АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

Акционерное общество «Аскотт Деко Рус»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

г. Москва **26 марта 2025 г.**

1. Информация об организации.

Наименование организации – Акционерное Общество «Аскотт Деко Рус» (АО «Аскотт Деко Рус»), далее по тексту «Организация».
ИНН - 7716634314
КПП – 772201001
Предприятие зарегистрировано 14 января 2009 г.
Свидетельство 77 № 010920115 от 14.01.2009 г.
ОГРН: 1097746001616
Размер уставного капитала – 10 000 000 руб.
Учредители:
- Компания с ограниченной ответственностью «АСКОТТ ГРУП ЛИМИТЕД» (Кипр)
Юридический адрес (адрес местонахождения): 109052, г. Москва, Автомобильный проезд, д.10 стр. 8 этаж 3 / пом. 14.

Генеральным директором Общества с 07.11.2012 назначен Шавро Николя Жан Бернар (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 015632697).

В соответствии с действующим законодательством, в ЕГРЮЛ поданы сведения о регистраторе (держателе реестра акционеров). Регистратором является Московский Фондовый центр (ООО «Московский Фондовый Центр»).

Среднесписочная численность по организации:
Среднесписочная численность по организации в целом за 2025 г. составила **131** человек.
Среднесписочная численность по организации в целом за 2024 г. составляла **129** человек.

Решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества за 2024, 2025 годы Решением единственного акционера Общества не принимались. Дивиденды не выплачивались.

2. Вид деятельности.

Основными видами деятельности Организации являются:

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность;
- розничная торговля;
- мелкооптовая торговля;
- передача товаров на комиссию;
- производство клеев;
- прочие виды полиграфической деятельности.

В отчетном году (по сравнению с 2023, 2024 г.г.) основные виды деятельности Организации не претерпели изменений.
Лицензируемых видов деятельности, а также работ, требующих специального разрешения Организация за 2025 год не вела.

3. Наличие обособленных подразделений.

По состоянию на 31.12.2025 года Организация имеет **9** обособленных подразделений:

- 620144, г. Екатеринбург, ул. Фрунзе, соор. 96, офис 221
- 603003, г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева 10к
- 344033, г. Ростов-на-Дону, ул. Портовая, д.543, офис 303
- 443022, г. Самара, Заводское ш., д.10
- 630001, г. Новосибирск, ул.1-я Ельцовка, д.1, офис 305
- 188689, Ленинградская обл., г.п. Янино-1, Шоссейная ул., стр.50а/9
- 394038, г. Воронеж, ул. Пирогова, д.15
- 625051, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д.113 а
- 115088, г. Москва, 2-й Южнопортовый пр-д, д.18 стр.9

4. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Аффилированными лицами являются:

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г операций, сделок, предоставленных и полученных обеспечений, гарантий и поручительств между АО «Аскотт Деко Рус» и КОО «АСКОТТ ГРУП ЛИМИТЕД» (республика Кипр) не было.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г операций, сделок, предоставленных и полученных обеспечений, гарантий и поручительств между АО «Аскотт Деко Рус» и КОО «АСКОТТ ГРУП ЛИМИТЕД» (республика Кипр) не было.

Связанными сторонами являются:
В 2025 г связанными сторонами признаются следующие юридические лица: ООО “Гранит” и ТОО “Аскотт” (респ. Казахстан) – 100 % дочерние компании.

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

В 2025 г были проведены сделки купли-продажи, предоставлены заемные средства, выданы поручительства между АО «Аскотт Деко Рус» и ООО “Гранит”.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам с ООО «Гранит» не формировались. Списания дебиторской задолженности связанной стороны не было.

В 2024 г связанными сторонами признавались следующие юридические лица: ООО “Гранит” и ТОО “Аскотт” (респ. Казахстан) – 100 % дочерние компании.

В 2024 г были проведены сделки, предоставлены заемные средства, получены и выданы поручительства между АО «Аскотт Деко Рус» и ООО “Гранит”. Резервы по сомнительным долгам по расчетам с ООО «Гранит» не формировались. Списания дебиторской задолженности связанной стороны не было.

В 2024 г Организацией были предоставлены заемные средства ТОО “Аскотт”. Общая задолженность по предоставленным заемным средствам ТОО «Аскотт» на 31.12.2024 г. составляла 1 800,0 тыс. руб. Данная задолженность относится к сомнительной, был начислен резерв по сомнительному долгу.

На 31.12.2025 г бенефициарным владельцем (акционером) является гражданин РФ, доля владения 99.9999999 % акций (9 999 999 шт.).

5. Учет и финансовые результаты.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена на основании соблюдения принципа непрерывности деятельности.

По итогам 2025 года выручка составляла (без учета НДС) **1 744 058 тыс. руб**., в т.ч. по товарам, проданным на экспорт.

По итогам 2024 года выручка составляла (без учета НДС) **1 831 790 тыс. руб**., в т.ч. по товарам, проданным на экспорт.

Падение выручки 2025 г. к предыдущему году составило **4,7 %.**

В 2025 г в Организацию не поступали Нематериальные активы. На конец отчетного года на балансе Организации отсутствуют незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**.**

В 2024 г в Организацию поступили Нематериальные активы на **65,6 тыс. руб.** (Товарный знак). На конец 2024 года на балансе Организации отсутствуют незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**.** (Пояснения 3).

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

В 2025 г. Организацией было приобретено основных средств на общую сумму – **58 269,5 тыс. руб.**.
На конец 2025 года на балансе Организации числятся незаконченные операции по вводу в эксплуатацию и готовности к использованию основных средств на сумму **106 361,3 тыс. руб.**
На конец отчетного года балансовая стоимость ОС составляет – **180 237 тыс. руб.**
При проведении инвентаризации признаки обесценения не выявлены.

В 2024 г. Организацией было приобретено основных средств на общую сумму – **485 602,9 тыс. руб.,** из них приобретено в лизинг на сумму 436 765,4 тыс. руб.
На конец 2024 года на балансе Организации числятся незаконченные операции по вводу в эксплуатацию и готовности к использованию основных средств на сумму **58 935,2 тыс. руб.**
На конец 2024 года балансовая стоимость ОС составляла – **100 732,8 тыс. руб.**
При проведении инвентаризации признаки обесценения не выявлены.

Амортизация ОС начисляется линейным способом, сроки полезного использования устанавливались согласно классификации ОС.
Сумма накопленной амортизации на конец 2025 года составила **135 412,3 тыс. руб**.

Сумма накопленной амортизации на конец 2024 года составляла **67 090,8 тыс. руб**.
(Пояснения 4).

Признаков обесценения ЕГДС в отчетном году не выявлено.

В 2025 г. Организацией осуществлены краткосрочные финансовые вложения.
К краткосрочным финансовым вложениям Организация относит предоставленные займы 100% дочернему Обществу: ООО «Гранит» (ИНН 4813007063) в сумме **162 000 тыс. руб**., а также займы, предоставленные сотрудникам.
В 2024 г. Организацией осуществлялись краткосрочные финансовые вложения.
К краткосрочным финансовым вложениям Организация относит предоставленные займы 100% дочерним Обществам: ООО «Гранит» (ИНН 4813007063) в сумме **145 000 тыс. руб**., ТОО "Аскотт" (Казахстан) в сумме **1 800,0 тыс. руб**.; заем ООО "ЦФО-ЭНЕРГО" (ИНН 4826107555) в сумме **4 000 тыс. руб.**, а также займы, предоставленные сотрудникам. Сомнительной задолженностью на конец 2024 г. по выданным займам признается заем в сумме 1 800 тыс. руб. ТОО "Аскотт" (Казахстан). (Пояснения 5).

На конец 2025 г. в Организации числятся денежные средства и денежные эквиваленты в сумме **48 954,8 тыс. руб.,** в форме денежных средств на рублевых расчетных счетах.

На конец 2024 г. в Организации числились денежные средства и денежные эквиваленты в сумме **87 193,4 тыс. руб.,** в форме денежных средств на рублевых расчетных счетах.

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

Товарные запасы составили: на начало 2025 года – **268 843,3 тыс. руб.,** на конец 2025 года – **306 068,2 тыс. руб.** Величина резерва под возможное снижение стоимости запасов на конец 2025 года составляет 17 613 тыс. руб. Балансовая стоимость товарных запасов в залоге в качестве обеспечения обязательства перед ПАО «Совкомбанк» составляет 200 000,0 тыс. руб.

Товарные запасы на начало 2024 года – **370 031 тыс. руб.** (Пояснения 6).

Общая сумма дебиторской задолженности Организации на конец 2025 г. составила **494 952 тыс. руб.,** в том числе задолженность покупателей 412 689,3 тыс. руб.
Из общей суммы дебиторской задолженности просроченная задолженность с признаками сомнительной дебиторской задолженности составляет **179,8 тыс. руб.**

Сумма дебиторской задолженности Организации на конец 2024 г. составляла **465 693 тыс. руб.,** в том числе задолженность покупателей 341 032,6 тыс. руб. Из общей суммы дебиторской задолженности просроченная задолженность с признаками сомнительной дебиторской задолженности составляла **437,7 тыс. руб.** (Пояснения 7).

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности организации на конец 2025 г. составила **378 153 тыс. руб.** Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.
В том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками 310 965,2 тыс. руб.
Просроченная кредиторская задолженность составляет 737 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности организации на конец 2024 г. составляла **322 675 тыс. руб.**
В том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками 282 140,4 тыс. руб.
Просроченная кредиторская задолженность составляла 968 тыс. руб. (Пояснения 8.1).

С 01 января 2022 г. Организация ведет **учет аренды** в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

На конец 2025 г. Организацией признано оценочных обязательств на сумму **9 073,7 тыс. руб.** из них:

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

- резерв на оплату отпусков 9 073,7 тыс. руб.

На конец 2024 г. Организацией признано оценочных обязательств на сумму **7 537,4 тыс. руб.** из них:

- резерв на оплату отпусков 7 537,4 тыс. руб. (Пояснения 8.3).

В учете Организации на конец 2025 г. числится долгосрочные и краткосрочные обязательства по заемным средствам.

К долгосрочным обязательствам отнесена задолженность перед ПАО “Совкомбанк” по не возобновляемой кредитной линии со сроком погашения до 25.12.2030 г. На конец 2025 г. задолженность по данной кредитной линии составляет **281 289,7 тыс.руб.**

К краткосрочным обязательствам отнесена задолженность перед ПАО “Совкомбанк” по возобновляемой кредитной линии со сроком погашения не превышающим 360 дней, а также задолженность по текущим процентам. На конец 2025 г. задолженность по данной кредитной линии составляет **177 500 тыс.руб.,** задолженность по текущим процентам составляет **7 976,1** тыс. руб. Просроченная задолженность по заемным средствам в учете Организации отсутствует.

В учете Организации на конец 2024 г. числились долгосрочные и краткосрочные обязательства по заемным средствам.

К долгосрочным обязательствам отнесена задолженность перед ПАО “Совкомбанк” по не возобновляемой кредитной линии со сроком погашения до 25.12.2030 г. На конец 2024 г. задолженность по данной кредитной линии составляет **189 820,1 тыс.руб.**

К краткосрочным обязательствам отнесена задолженность перед ПАО “Совкомбанк” по возобновляемой кредитной линии со сроком погашения 180 дней, а также задолженность по текущим процентам. На конец 2024 г. задолженность по данной кредитной линии составляла **195 000 тыс.руб.,** задолженность по текущим процентам составляла **7 529,7** тыс. руб. Просроченная задолженность по заемным средствам в учете Организации отсутствует. (Пояснения 8.1).

В бухгалтерском учете признание выручки происходило в момент перехода права собственности на продукцию (товары, работы, услуги).

Учет расходов на продажу ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Все расходы на продажу списываются в полном объеме.

При расчете налога на прибыль Организация применяет ПБУ 18/02 и ведет учет балансовым методом, без отражения в учете временных и постоянных разниц.

6. Расчет базовой прибыли на акцию.

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

Прибыль до налогообложения за 2025 год, по данным бухгалтерского учета, составила **135 848 тыс. руб**. Налог на прибыль за 2025 год составил **42 916 тыс. руб**., отложенный налог на прибыль **49 тыс. руб.**

Расчет базовой прибыли на акцию за 2025 год:

92 882 754,15:10 000 000 акций = **9,29 руб**.

Базовая прибыль на акцию по данным 2024 года составляла **10,49 руб**. **Снижение** базовой прибыли на акцию в 2025 г по сравнению с 2024 годом составило **1,2 руб.** (т.е. **11,43%** к предыдущему году).

7. **Условные факты хозяйственной деятельности.**

АО «Аскотт Деко Рус» по состоянию на 31.12.2025 не имеет условных фактов хозяйственной деятельности

8. **События после отчетной даты (СПОД).**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Аскот Деко Рус».

9. **Сведения о прекращении деятельности и (или) реорганизации. Риски и влияние макроэкономики.**

Бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из допущений о том, что АО «Аскотт Деко Рус» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев, следующих за отчетным годом.

АО «Аскотт Деко Рус» не планирует реорганизации, ликвидации, значительного сокращения объемов производства, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Оценка рисков хозяйственной деятельности и их минимизация осуществляется менеджментом Организации, а также системой внутреннего контроля.

В настоящее время руководство Организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне.

В 2025 г. на деятельность Организации продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их

АО «Аскотт Деко Рус»
109052, город Москва,
проезд Автомобильный
д. 10 стр. 8, эт. 3/пом. 14
тел.: +7.495.287.12.12
mail@ascottgroup.eu

объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Организации сложно оценить. По нашей оценке, введенные иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Организации в обозримом будущем.

В условиях постоянного колебания курса национальной валюты, влияния санкций недружественных иностранных государств в Организации разработаны и принимаются меры, способствующие оздоровлению финансового положения. В рамках этих мер были максимально оптимизированы расходы, усилена работа с дебиторской задолженностью, проводится работа по поиску импортозамещающих компонентов, а также производятся изменения, связанные с производственными процессами, логистикой и продажами.

Руководитель **Шавро Н.Ж.Б.**