

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АСК Ренессанс» за 2024 год**

Раздел 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСК Ренессанс» (далее «Общество»)
- 1.2 Адрес места нахождения: 121069, Москва, ул. Поварская, дом 28, строение 3, помещение 8
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 121069, Москва, ул. Поварская, дом 28, строение 3, помещение 8
- 1.4 Общество было образовано в результате преобразования Акционерного общества «АСК Ренессанс» в Общество с ограниченной ответственностью «АСК Ренессанс». Дата государственной регистрации: 05 августа 2020 г., ОГРН 1207700274495, ИНН 9704025921, КПП 770401001
- 1.5 Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 1 904 020 тыс. рублей. На дату составления отчетности основным участником Общества является РАУНД ИСТ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (99,999% владения).
Основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги.
- 1.6 Численность Общества – 4 человека.
- 1.7 Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, в отчетном периоде являлся Генеральный директор – Кудишина Ольга Михайловна, вступила в должность 01.02.2023 г. (Протокол общего собрания участников Общества б/н от 30.01.2023, Приказ от 01.02.2023 № 1)

1.8 Основные положения учетной политики предусматривают следующее:

- оценку стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии производить по первоначальной стоимости каждой единицы;
- финансовые вложения со сроком погашения 3 (три) месяца и менее признаются высоколиквидными активами и относятся к денежным эквивалентам;
- к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком 3 (три) месяца и менее;
- Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Раздел 2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Детализации подлежат существенные статьи отчетности, уровень существенности которых превышает 5% от соответствующей статьи отчетности.

2.1 В отчетном периоде в Обществе были следующие движения по Договорам займов выданных:

Наименование	Ставка %	Сумма основного долга на 01.01.2024, тыс. руб.	Сумма выдачи, тыс. руб.	Сумма погашения, тыс. руб.	Сумма основного долга на 31.12.2024, тыс. руб.	Примечание
Договор займа от 11.08.2023 г. с АО «ДиБиЭс Финансовые технологии»	8,5	450 000	-	-	450 000	Процентная ставка 8,5 % годовых. Срок погашения займа 31.12.2024 г.
Договор займа от 21.04.2022 г. с ООО «ФинТехДевелопмент»	8,5	464 000	-	-	464 000	Процентная ставка – 8,5% годовых. Срок погашения – 31.03.2027 г.

2.2 Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Строка баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	I. Внеоборотные активы			
1150	Основные средства	16	31	84
1170	Финансовые вложения, в т.ч.	464 000	-	464 000
1171	Займы выданные			
	Займ, выданный ООО «ФинТех Девелопмент»	464 000	-	464 000
1180	Отложенные налоговые активы	156 012	129 410	131 777
	Резерв отпусков	27	40	58
	Убыток прошлых лет ООО «АСК Ренессанс»	155 985	129 370	131 718
		-	-	-
	II. Оборотные активы			
1230	Дебиторская задолженность	60 805	51 342	486 306
	Задолженность по договору купли-продажи доли в УК ООО «ИнПлат Технологии» от 02.09.2022 г.	-	-	450 000
	Проценты к получению по договору займа от 21.04.2022 г. с ООО «ФинТех Девелопмент»	59 354	50 074	34 501
	Проценты к получению по договору займа от 11.08.2023 с АО «ДиБиЭс Финансовые Технологии»	1 150	1 153	-
	Проценты к получению по договору банковского вклада (депозита)	110	-	-
	Проценты к получению по Соглашению с банком о начислении процентов на остаток на расчетном счете	160	-	-
	Переплата по ЕНС	10	-	1 487
	Прочие дебиторы	21	115	318
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	450 000	914 000	-
	Займы выданные	450 000	914 000	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	49 046	17 323	11 794
	Денежные средства на расчетном счете	7 046	17 323	11 794
1251	Банковский вклад (депозит в ООО «банк Раунд»)	42 000	-	-
	V. Краткосрочные обязательства			
1520	Кредиторская задолженность в т.ч.:	1 462	1 255	37
	Налог на прибыль	1 209	1 008	-
	Страховые взносы	213	202	-
	Задолженность по договору аренды с ООО «ФКТ»	36	36	36
	Прочие кредиторы	4	9	-
1540	Оценочные обязательства в т.ч.:	108	202	293
	Резерв на оплату отпусков	108	202	293

2.3 Резервы по сомнительным долгам и финансовым вложениям

В отчетном периоде Общество не создавало резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием оснований для их начисления.

2.4 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Способом определения величины текущего налога на прибыль является расчет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.5 Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Номер строки в ОФР	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
2220	Управленческие расходы, в т.ч.	(5 647)	(6 280)
	Амортизация ОС	(15)	(53)
	Аренда офиса	(144)	(144)
	Аудиторские услуги	(160)	(136)
	ДМС	(71)	(53)
	Консультационные услуги	(44)	(96)
	Нотариальные услуги	-	(9)
	Оплата труда	(4 000)	(4 544)
	Страховые взносы	(1 069)	(1 070)
	Информационно-технологическое сопровождение «1С»	(44)	(44)
	Услуги связи	(67)	(15)
	Прочие	(33)	(106)
2320	Проценты к получению	51 607	29 800
	Проценты к получению по договорам банковских вкладов (депозитов) и сделкам НСО	4 077	604
	Проценты по договору займа, выданного ООО «ФинТех Девелопмент»	9 280	15 573
	Проценты по договору займа, выданного АО «ДиБиЭс Финансовые Технологии»	38 250	16 623
2340	Прочие доходы, в т.ч.	5	73
	Списание резерва отпусков	5	73
2350	Прочие расходы, в т.ч.	(332)	(71)
	Услуги банка	(24)	(21)
	Прочие расходы	(308)	(50)

2.6 За отчетный период Обществом получена прибыль в размере 67 500 тыс. руб. По итогам 2023 г. Обществом была получена прибыль в размере 17 007 тыс. руб.

2.7 Налог на прибыль

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФ)	45 633	23 522
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	9 127	4 704
Отложенный налог на прибыль	26 598	(2 366)
в т.ч. результат от пересчета ставки налога на прибыль	31 202	

Наименование	2024 г.	2023 г.
Постоянное налоговое обязательство	58	10
Текущий налог на прибыль	4 581	2 348

Изменение ОНА за 2024 г.:

- Изменение отложенного налога на прибыль (4 604) по ставке 20%, плюс 31 202 – пересчёт по ставке 25%.

из них:

- ОНО по ОС: (3) по ставке 20%, плюс (1) – пересчёт по ставке 25%.

- ОНА по оценочным обязательствам и резервам: (19) по ставке 20%, плюс 5 – пересчёт по ставке 25%.

- ОНА по убыткам прошлых лет: (4 581) по ставке 20%, плюс 31 197 – пересчёт по ставке 25%.

Изменение ОНА за 2023 г.:

- (18) тыс. руб. за счет погашения резерва на отпуск сотрудников Общества

- (2 348) тыс. руб. за счет погашения отложенного налогового актива

2.8 Информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ № 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

2.9 В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.10 События после отчетной даты, требующие корректировок или раскрытия в отчетности, отсутствуют.

2.11 Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило 3 155 тыс. руб. В отчетном периоде к управленческому персоналу Общество относит генерального директора, действовавшего с 01.02.2023 г., Кудишину О.М. Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило 4 227 тыс. руб. Вознаграждений по договорам добровольного страхования, заключенным в пользу управленческого персонала, не производилось.

2.12 Условные активы, условные обязательства

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «АСК Ренессанс» не имеет решений судебных органов о признании несостоятельным (банкротом) или дефолтов по обязательствам, не участвует ни в каких судебных спорах, у Общества отсутствует незавершенное исполнительное производство, не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности.

Генеральный директор

ООО «АСК Ренессанс»

28 марта 2025 г.



О.М. Кудишина