

**Общество с ограниченной
ответственностью
«АСК Ренессанс»**

ОГРН 1207700274495 / ИНН 9704025921
Российская Федерация, 121069,
город Москва, улица Поварская,
дом 28, строение 3, помещение 8

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АСК Ренессанс» за 2025 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, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, 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, а также депозиты «до востребования»;
- 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.

1.9. В отчетности за 2025 год скорректированы следующие показатели за 2024 г:

Код строки	Наименование строки	Сумма на 31.12.2024 (2024 г.) в отчетности за 2024 год	Корректировка	Сумма на 31.12.2024 (2024 г.) в отчетности за 2025 год	Комментарии
1190 Баланс	Прочие внеоборотные активы	-	59 354	59 354	Изменение представления в соответствии с ФСБУ 4/2023
1230 Баланс	Дебиторская задолженность	59 354	(59 354)	-	
4114 ОДДС	Проценты по дебиторской задолженности	38 253	(38 253)	-	Обеспечение взаимоувязки отдельных показателей стандартных отчетов
4224 ОДДС	Поступления от дивидендов, процентов и т.д.	-	38 253	38 253	

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 01.01.2025, тыс. руб.	Сумма выдачи, тыс. руб.	Сумма погашения, тыс. руб.	Сумма основного долга на 31.12.2025, тыс. руб.	Примечание
Договор займа с несвязанной стороной	8,5	450 000	-	-	450 000	Процентная ставка 8,5 % годовых. Срок погашения займа 31.12.2026 г.
Договор займа со связанной стороной	2,0	464 000	-	-	464 000	Процентная ставка – 2,0% годовых. Срок погашения – 31.03.2027 г.

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

Строка баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	I. Внеоборотные активы			
1150	Основные средства	1	16	31
1170	Финансовые вложения, в т.ч.	464 000	464 000	-
	Займы выданные (связанная сторона)	464 000	464 000	-
1180	Отложенные налоговые активы	149 461	156 012	129 410
	Резерв отпусков	49	27	40
	Убыток прошлых лет ООО “АСК Ренессанс”	149 392	155 985	129 370
1190	Прочие внеоборотные активы	68 634	59 354	-
	в том числе: Проценты к получению по договору займа со связанной стороной	68 634	59 354	-
	II. Оборотные активы			
1230	Дебиторская задолженность	1 649	1 451	51 342
	Проценты к получению по договору займа со связанной стороной	-	-	50 074
	Проценты к получению по договору займа с несвязанной стороной	1 153	1 150	1 153
	Проценты к получению по договору банковского вклада (депозита)	426	110	-
	Проценты к получению по Соглашению с банком о начислении процентов на остаток на расчетном счете	38	160	-
	Переплата по ЕНС	10	10	-
	Прочие дебиторы	22	21	115
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	450 000	450 000	914 000
	Займы выданные (несвязанная сторона)	450 000	450 000	450 000
	Займы выданные (связанная сторона)	-	-	464 000
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	86 181	49 046	17 323
	Денежные средства на расчетном счете	4 181	7 046	17 323

Строка баланса	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Банковский вклад (депозит в ООО «банк Раунд»)	82 000	42 000	-
	V. Краткосрочные обязательства			
1520	Кредиторская задолженность в т.ч.:	1 924	1 462	1 255
	Налог на прибыль	1 589	1 209	1 008
	Страховые взносы	298	213	202
	Задолженность по договору аренды	36	36	36
	Прочие кредиторы	1	4	9
1540	Оценочные обязательства в т.ч.:	275	108	202
	Резерв на оплату отпусков	275	108	202

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	2025 г.	2024 г.
2220	Управленческие расходы, в т.ч.	(5 893)	(5 647)
	Оплата труда	(4 129)	(4 000)
	Страховые взносы	(1 190)	(1 069)
	Аудиторские услуги	(176)	(160)
	Аренда офиса	(144)	(144)
	Консультационные услуги	(78)	(44)
	ДМС	(74)	(71)
	Информационно-технологическое сопровождение «1С»	(50)	(44)
	Амортизация ОС	(15)	(15)
	Услуги связи	(15)	(67)
	Прочие	(22)	(33)
2320	Проценты к получению	58 482	51 607
	Проценты по договору займа с несвязанной стороной	38 250	38 250
	Проценты к получению по договорам банковских вкладов (депозитов) и сделкам НСО	10 952	4 077
	Проценты по договору займа со связанной стороной	9 280	9 280
2340	Прочие доходы, в т.ч.	-	5
	Списание резерва отпусков	-	5
2350	Прочие расходы, в т.ч.	(31)	(332)
	Услуги банка	(31)	(24)
	Прочие расходы	-	(308)

2.6 За отчетный период Обществом получена прибыль в размере 39 417 тыс. руб. По итогам 2024 г. Обществом была получена прибыль в размере 67 650 тыс. руб.

2.7 Налог на прибыль

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	52 558	45 633
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	(13 140)	(9 127)
Постоянное налоговое обязательство	(1)	(58)
Результат от пересчета ставки налога на прибыль	-	31 202
Налог на прибыль	(13 141)	22 017
Отложенный налог на прибыль	(6 547)	26 598
в т.ч. результат от пересчета ставки налога на прибыль	-	31 202
Текущий налог на прибыль	(6 594)	(4 581)

Изменение ОНА за 2025 г.:

- 41 тыс. руб. за счет увеличения резерва на отпуск сотрудников Общества
- (6 589) тыс. руб. за счет погашения отложенного налогового актива

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%.

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 2025 год составило 3 078 тыс. руб. без учета страховых взносов. В отчетном периоде к управленческому персоналу Общество относит генерального директора, действовавшего с 01.02.2023 г., Кудишину О.М.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило 3 155 тыс. руб. без учета страховых взносов. Вознаграждений по договорам добровольного страхования, заключенным в пользу управленческого персонала, не производилось.

2.12 Условные активы, условные обязательства

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 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»
30 марта 2026 г.

О.М. Кудишина