

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "АДАЖИОИНВЕСТ"
за 2024 год

1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ" (далее – Общество)
Краткое наименование	ООО "АДАЖИОИНВЕСТ"
ИНН	9704039378
Вид(ы) деятельности	64.99.1 - Вложения в ценные бумаги
ОКПО	46585193
Местонахождение	123112, Москва г, вн. тер. г. Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 26

2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2022 год	Численность работающих на 31 декабря 2022
0	1
Среднегодовая численность работающих за 2023 год	Численность работающих на 31 декабря 2023
0	1
Среднегодовая численность работающих за 2024 год	Численность работающих на 31 декабря 2024
0	1

3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Высший орган	Общее собрание участников	ООО "УК Портфельные инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Адажио" – 100%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Яшин Алексей Юрьевич

4. Основные средства (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2024
Право пользования активом по договору аренды	1 625	47	-	-	1 672
Итого	1 625	47	-	-	1 672

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Амортизация:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2024
Право пользования активом по договору аренды	588	152	-	-	740
Итого	588	152	-	-	740

Первоначальная стоимость:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2023
Право пользования активом по договору аренды	564	1 061	-	-	1 625
Итого	564	1 061	-	-	1 625

Амортизация:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2023
Право пользования активом по договору аренды	388	200	-	-	588
Итого	388	200	-	-	588

Первоначальная стоимость:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2022
Право пользования активом по договору аренды	-	564	-	-	564
Итого	-	564	-	-	564

Амортизация:

Вид основного средства	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2022
Право пользования активом по договору аренды	-	388	-	-	388
Итого	-	388	-	-	388

5. Прочие оборотные активы (тыс. руб.)

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Программное обеспечение	23	19	20
Итого	23	19	20

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

б. Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2024
Долгосрочные финансовые вложения, всего	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, всего	10 699	2 585 120	(2 583 919)	11 900
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	10 699	2 585 120	(2 583 919)	11 900
Итого	10 699	2 585 120	(2 583 919)	11 900

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения, всего	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, всего	10 199	2 301 870	(2 301 370)	10 699
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	10 199	2 301 870	(2 301 370)	10 699
Итого	10 199	2 301 870	(2 301 370)	10 699

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения, всего	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, всего	9 699	2 301 537	(2 301 037)	10 199
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	9 699	2 301 537	(2 301 037)	10 199
Итого	9 699	2 301 537	(2 301 037)	10 199

Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долевые	-	-	-
Долговые	11 900	10 699	10 199
Прочие	-	-	-
Итого	11 900	10 699	10 199

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов	31 12 2024	31 12 2023	31 12 2022
Юридические лица	11 900	10 699	10 199
физические лица (сотрудники)	-	-	-
прочие физические лица	-	-	-
Итого	11 900	10 699	10 199

Финансовые вложения по срокам погашения

Финансовые вложения по срокам погашения	31 12 2024	31 12 2023	31 12 2022
Краткосрочные (до 1 года)	11 900	10 699	10 199
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-	-
Итого	11 900	10 699	10 199

7. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2023	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2024
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	111	2 583 955	1 910	(2 585 851)	-	-	125
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам (РЕПО)	8	-	1 910	(1 897)	-	-	21
Расчеты по авансам выданным	-	30	-	(30)	-	-	-
Расчеты с брокерами	98	2 583 919	-	(2 583 919)	-	-	98
Прочие	5	6	-	(5)	-	-	6
Итого	111	2 583 955	1 910	(2 585 851)	-	-	125

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2022	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2023
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	291	2 301 399	990	(2 302 569)	-	-	111
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам (РЕПО)	2	-	990	(984)	-	-	8
Расчеты по авансам выданным	45	24	-	(69)	-	-	-
Расчеты с бюджетом	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты по аренде	115	-	-	(115)	-	-	-
Расчеты с брокерами	120	2 301 370	-	(2 301 392)	-	-	98
Прочие	5	5	-	(5)	-	-	5
Итого	291	2 301 399	990	(2 302 569)	-	-	111

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2021	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	452	2 311 817	901	(2 312 879)	-	-	291
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам (РЕПО)	2		901	(901)	-	-	2
Расчеты по авансам выданным	23	99	-	(77)	-	-	45
Расчеты с бюджетом	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по аренде	-	572	-	(457)	-	-	115
Расчеты с брокерами	425	2 311 137	-	(2 311 442)	-	-	120
Прочие	2	5		(2)	-	-	5
Итого	452	2 311 817	901	(2 312 879)	-	-	291

8. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. руб.)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в банках	33	48	22
Итого	33	48	22

9. Капиталы и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года составлял 10 000 тыс. руб.

Единственным участником Общества, владеющим 100% долей в уставном капитале, является ООО "УК Портфельные инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Адажио".

По состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

10. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Сумма кредиторской задолженности:

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2023	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12.2024
Прочие обязательства, всего	905	-	-	71	-	-	834
В том числе:							
Право пользования арендой	905	-	-	71	-	-	834
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	46	411	-	(389)	-	-	68
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	35	-	(35)	-	-	-
Расчеты по единому налоговому платежу	23	301	-	(293)	-	-	31
Расчеты по аренде	23	14	-	-	-	-	37
Расчеты с брокером по комиссии	-	61	-	(61)	-	-	-
Итого	951	411	-	(460)	-	-	902

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2022	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12.2023
Прочие обязательства, всего	-	905	-	-	-	-	905
В том числе:							
Право пользования арендой	-	905	-	-	-	-	905
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	225	202	-	(381)	-	-	46
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	24	-	(24)	-	-	-
Расчеты с бюджетом	-	122	-	(99)	-	-	23
Расчеты по аренде	225	-	-	(202)	-	-	23
Расчеты с брокером по комиссии	-	56	-	(56)	-	-	-
Итого	225	1 107	-	(381)	-	-	951

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2021	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5	1 224	-	(1 004)	-	-	225
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	87	-	(87)	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5	80	-	(85)	-	-	-
Расчеты по аренде	-	1 029	-	(804)	-	-	225
Расчеты с брокером по комиссии	-	28	-	(28)	-	-	-
Итого	5	1 224	-	(1 004)	-	-	225

11. Выручка и прочие доходы (тыс. руб.)

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка от продажи ценных бумаг	-	-
Итого	-	-

Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 г.	За 2023 г.
	-	-
Итого	-	-

Проценты к получению	За 2024 г.	За 2023 г.
Процент по сделкам РЕПО выданный займ	1 910	991
Итого	1 910	991

12. Себестоимость проданных ценных бумаг, управленческие расходы и прочие расходы (тыс. руб.)

Себестоимость

Себестоимость	За 2024 г.	За 2023 г.
Себестоимость проданных ценных бумаг	-	-
Итого	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Управленческие расходы

Виды расходов:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Аренда	199	246
Программное обеспечение	24	24
Нотариальные расходы	5	
Итого	228	270

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	За 2024 г.	За 2023 г.
Комиссия банка	25	23
Комиссии брокера	63	58
Депозитарные услуги брокера	5	4
Итого	93	85

Проценты к уплате	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты по договору аренды	140	33
Итого	140	33

13. Налоги, чистая прибыль (тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль в 2024 и 2023 году составила 20%. Операции, подлежащих налогообложению по ставке 15%, в 2024 и 2023 году отсутствовали.

С 01 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%.

В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Таким образом, в конце 2024 года Организация пересчитала ОНА и ОНО с учетом новой ставки налога на прибыль (25%). Эффект от пересчета (5%) по новой ставке по ОНА и ОНО составил 3 тыс. руб. и отражен в Отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2460 «Прочее».

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения	1449	603
Налог на прибыль, в том числе:	(290)	(121)
Текущий налог на прибыль 20%	(301)	(122)
Отложенный налог на прибыль всего,	11	1
в том числе		
- Отложенные налоговые активы	63	285
- Отложенные налоговые обязательства	(552)	(284)
Прочее	3	-
В том числе пересчет ОНА и ОНО по ставке 25%	3	
Итого чистая прибыль (строка 2400 ОФР)	1 162	482

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

14. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствует.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствует.

Оценочное обязательство по отпускам на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года отсутствует.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

/ Яшин Алексей Юрьевич /

«28» января 2025г.

