

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 2025 год

1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ" (далее – Общество)
Краткое наименование	ООО "АДАЖИОИНВЕСТ"
ИНН	9704039378
Вид(ы) деятельности	64.99.11 - 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 2023
0	1
Среднегодовая численность работающих за 2023 год	Численность работающих на 31 декабря 2024
0	1
Среднегодовая численность работающих за 2024 год	Численность работающих на 31 декабря 2025
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 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2025
Право пользования активом по договору аренды	1 672	-	(87)	-	1 585
Итого	1 672	-	(87)	-	1 585

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 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Переоценка	Остаток на 31.12.2025
Право пользования активом по договору аренды	740	137	-	-	877
Итого	740	137	-	-	877

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

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

5. Прочие оборотные активы (тыс. руб.)

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Программное обеспечение	25	23	19
Итого	25	23	19

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

6. Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочные финансовые вложения, всего	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, всего	11 900	3 098 683	(3 097 384)	13 199
В том числе:				
Займы, выданные по сделкам РЕПО	11 900	3 098 683	(3 097 384)	13 199
Итого	11 900	3 098 683	(3 097 384)	13 199

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

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долевые	-	-	-
Долговые	13 199	11 900	10 699
Прочие	-	-	-
Итого	13 199	11 900	10 699

Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов	31 12 2025	31 12 2024	31 12 2023
Юридические лица	13 199	11 900	10 699
физические лица (сотрудники)	-	-	-
прочие физические лица	-	-	-
Итого	13 199	11 900	10 699

Финансовые вложения по срокам погашения

Финансовые вложения по срокам погашения	31 12 2025	31 12 2024	31 12 2023
Краткосрочные (до 1 года)	13 199	11 900	10 699
Долгосрочные (свыше 3 лет)	-	-	-
Итого	13 199	11 900	10 699

7. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12. 2024	Сумма долга	Причитающиеся проценты	Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на 31.12. 2025
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	125	3 097 434	2 375	(3 099 694)	-	-	240
В том числе:					-	-	
Проценты к получению по предоставленным займам (РЕПО)	21		2 375	(2 390)	-	-	6
Расчёты по ЕНП	-	13	-	-			13
Расчеты по авансам выданным	-	32	-	(32)	-	-	-
Расчеты с брокерами	98	3 097 383	-	(3 097 266)	-	-	215
Прочие	6	6	-	(6)	-	-	6
Итого	125	3 097 434	2 375	(3 099 694)	-	-	240

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

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

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в банках	26	33	48
Итого	26	33	48

9. Капиталы и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 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 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

10. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31.12.2024	Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31.12.2025
Прочие обязательства, всего	834	-	-	(168)			666
В том числе:							
Право пользования арендой	834	-	-	(168)	-	-	666
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	68	135	-	(177)	-	-	26
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	41	-	(41)	-	-	-
Расчеты по единому налоговому платежу	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты по аренде	37	25	-	(37)	-	-	25
Расчеты с брокером по комиссии	-	68	-	(68)	-	-	-
Прочие	-	1	-	-	-	-	1
Итого	902	135	-	(345)	-	-	692

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

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 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи ценных бумаг	-	-
Итого	-	-

Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 г.	За 2024 г.
	-	-
Итого	-	-

Проценты к получению (свёрнуто)	За 2025 г.	За 2024 г.
Процент по сделкам РЕПО выданный займ	2 375	1 910
Проценты прочие (к уплате)	(164)	(140)
Итого	2 211	1 770

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

Себестоимость

Себестоимость	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость проданных ценных бумаг	-	-
Итого	-	-

Управленческие расходы

Виды расходов:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда	187	199
Программное обеспечение	30	24
Нотариальные расходы	9	5
Итого	226	228

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Комиссия банка	33	25
Комиссии брокера	68	63
Депозитарные услуги брокера	5	5
Прочие	1	-
Итого	107	93

Общество с ограниченной ответственностью "АДАЖИОИНВЕСТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

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

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. С 01 января 2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%.

Операции, подлежащих налогообложению по ставке 15%, в 2025 и 2024 году отсутствовали.

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	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения	1 878	1449
Налог на прибыль, в том числе:	(470)	(290)
Текущий налог на прибыль 20%	(482)	(301)
Отложенный налог на прибыль всего,	12	11
в том числе		
- Отложенные налоговые активы	(43)	63
- Отложенные налоговые обязательства	55	(552)
Прочее	-	3
В том числе пересчет ОНА и ОНО по ставке 25%	-	3
Итого чистая прибыль (строка 2400 ОФР)	1 408	1 162

14. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствует.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствует.

Оценочное обязательство по отпускам на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года отсутствует.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель


/ Яшин Алексей Юрьевич /

«23» января 2026г.

