

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАЙМ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"  
(ООО "УК "ПРАЙМ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ")  
ИНН 7703820514 , КПП 772501001, ОГРН 5147746279511 ,  
115162, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Хавская, дом 3, помещение 6П  
(полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
за 2025 год

г. Москва

"24" марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАЙМ ЭССЕТ  
МЕНЕДЖМЕНТ"

(полное наименование организации)

ИНН/КПП 7703820514 /772501001, ОГРН 5147746279511.

Юридический и физический адрес: 115162, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ  
Даниловский, ул Хавская, дом 3, помещение 6П.

Органами управления Общества являются:

-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основные виды деятельности организации: 66.12.2.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: «Деятельность  
по управлению ценными бумагами»

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое  
положение организации

Выручка по виду деятельности «Деятельность по управлению ценными бумагами»  
2375174,00 рублей;

Расходы по обычным видам деятельности: 911 695,09рублей.

### 3. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом единоличного исполнительного органа в лице генерального директора

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;

- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Объекты со ОС стоимостью ниже 100 000 руб. сразу списываются в расходы

Нематериальные активы: Расчет амортизации по всем активам определяется линейным способом

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов, не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Объекты со НМА стоимостью ниже 100 000 руб. сразу списываются в расходы

Аренда: объекты учета аренды по договорам классифицируется в качестве объектов учета операционной аренды.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

### 4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации: не было.

## 5. Вступительные и сравнительные данные

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась.

## 6. Влияние международной обстановки

В связи с ростом геополитической напряженности в году 2025 году, новыми международными санкциями, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может с достаточной степенью уверенности оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

По оценке руководства Общества в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях геополитической напряженности и связанных с этим экономических последствий.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## 8. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с п. п. 44 - 50 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н).

**Н.Б. Геняева**