Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО УК «МАКСИМУМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «МАКСИМУМ» (ОГРН 1107847062652), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «МАКСИМУМ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за 2022 год в соответствии с отраслевыми правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В качестве ключевого вопроса аудита мы определили вопрос оценки стоимости финансовых активов в связи с их значимостью в бухгалтерском балансе Общества.

Общество имеет существенные остатки средств, выданных в виде займов другим организациям.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, изучение существенных допущений, использованных при определении амортизированной стоимости, изучения методики и системы внутреннего контроля определения оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам.

Мы проанализировали полноту раскрытия информации о финансовых активах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности

или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Малыгина Елена Анатольевна
ОРНЗ 22006037340

Генеральный директор
Зейкан Оксана Ласловна
ОРНЗ 22006009978

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать аудит» Санкт-Петербург

14 марта 2023 года

Сведения об аудиторе
Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»
ОГРН 1187847306129
191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 36, лит. А, помещение 32-Н, пом.24
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)
Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262000000	98641831	1107847062652	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ" (ООО УК МАКСИМУМ)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, Санкт-Петербург г, Галерная ул, дом № 20/22, литера А, помещение 137Н

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	694	198
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		163 894	104 320
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 921	32 203
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	125 881	64 189
11	дебиторская задолженность	12	9 092	7 928
17	Нематериальные активы	18	27	45
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 740	3 292
21	Прочие активы	20	1 269	309
22	Итого активов		167 623	108 166
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		296	258
30	кредиторская задолженность	26	296	258
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 430	1 082
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 684	1 267
36	Прочие обязательства	29	1 415	1 130
37	Итого обязательств		4 826	3 737
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	34 815	38 683
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		127 983	65 745
52	Итого капитала		162 798	104 428
53	Итого капитала и обязательств		167 623	108 166

Генеральный директор Ю.В. Гуторова
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

10.03.2023

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262000000	98641831	1107847062652	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ" (ООО УК МАКСИМУМ)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, Санкт-Петербург г, Галерная ул, дом № 20/22, литера А, помещение 137Н

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 537	(19 745)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(15 897)	0
4	процентные доходы	34	9 660	4 848
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	26 341	(24 736)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 567)	142
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	103 641	83 663
16	Расходы на персонал	42	(22 937)	(18 683)
20	Общие и административные расходы	46	(12 828)	(10 902)
22	Прочие доходы	47	0	500
23	Прочие расходы	47	(8 377)	(5 404)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		78 036	29 429
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 799)	(4 362)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 381)	(4 120)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(417)	(242)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		72 238	25 067
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		72 238	25 067

Генеральный директор Ю.В. Гуторова
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

10. 03. 2023 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262000000	98641831	1107847062652	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ" (ООО УК МАКСИМУМ)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, Санкт-Петербург г, Галерная ул, дом № 20/22, литера А, помещение 137Н

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		102 477	82 945
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 033)	(9 888)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		572	402
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 898)	(18 132)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 155)	(369)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 033)	(3 950)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		61 929	51 009
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		27 759	37 133
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(38 450)	(71 850)
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(29 897)	(3 585)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(40 588)	(38 301)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	43
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		(12 245)	(9 702)
39	Выплаченные дивиденды		(8 600)	(4 350)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(20 845)	(14 009)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		495	(1 302)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	198	1 500
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	694	198

Генеральный директор (подпись) Ю.В. Гуторова
(должность руководителя) (инициалы, фамилия)

10.03.2023 г.

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262000000	98641831	1107847062652	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ" (ООО УК МАКСИМУМ)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, Санкт-Петербург г, Галерная ул, дом № 20/22, литера А, помещение 137Н

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		42 938	0	0	0	0	0	0	45 678	88 616
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		42 938	0	0	0	0	0	0	45 678	88 616
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	25 067	25 067
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	43	0	0	0	0	0	0	0	43
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	(4 298)	0	0	0	0	0	0	0	(4 298)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	(5 000)	(5 000)
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		38 683	0	0	0	0	0	0	65 745	104 428
15	Остаток на 1 января 2022 г.		38 683	0	0	0	0	0	0	65 745	104 428
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		38 683	0	0	0	0	0	0	65 745	104 428
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	72 238	72 238
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	(3 868)	0	0	0	0	0	0	0	(3 868)
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	(10 000)	(10 000)
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:		34 815	0	0	0	0	0	0	127 983	162 798

Генеральный директор Ю.В. Гуторова
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

10.03.2023 г.

Примечания к 60 000 УК МАКСИМУМ за 2022 год.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00902
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.02.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутсвует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициарным владельцем является Годионенко Максим Витальевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	отсутсвует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутсвует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутсвует
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутсвует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	190000, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ГАЛЕРНАЯ, ДОМ 20/22, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 137Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	190000, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ГАЛЕРНАЯ, ДОМ 20/22, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 137Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	39
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс,руб.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности,изменению курса национальной валюты. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	ООО УК "МАКСИМУМ" осуществляет бухгалтерский учет и подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России. В течение 2022 года ООО УК "МАКСИМУМ" не допускались факты неприменения правил бухгалтерского учета, следствием которых явилось бы искажение достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответсвии с МСФО 9.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или	Не применимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения не оказывают существенного влияния (в пределах уровня значимости, принятого в учетной политике) на признанные активы и обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13,	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты, отражены на балансе ООО УК «МАКСИМУМ» в соответствии с применяемой бизнес-моделью по амортизированной стоимости.

	МСФО (IFRS) 9		
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО УК «МАКСИМУМ» пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты».
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением ООО УК «МАКСИМУМ» в отчетности за 2022 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в Учетную политику Общества не вносились
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на	Общество не ожидает существенных изменений в отчетности .

		отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного репо или зачислению на счета клирингового обеспечения. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещённых средств, а также дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П- «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России №501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых

			организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов, кредитов, займов и прочих привлеченных средств, а также кредиторской задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество

		соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ),	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ),
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и

			(или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Нематериальный актив -объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: •объект способен приносить Общества экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; •Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; •имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); •объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); •объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; •объект не имеет материально -вещественной формы; •первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы того периода, в котором они были понесены Группы: лицензии, программное обеспечение, прочее
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: •срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; •ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: •Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; •нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; •Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; •Общество может продемонстрировать техническую

			осуществимость завершения создания нематериального актива; •Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» (далее - Положение № 489-П). Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды,	В 2022 году ООО УК АДЕПТА воспользовалось не признавать активы в связи с возможностью расторжения и пересмотра договора в 2023 году.

		в отношении которых указанное право применяется	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положения Банка России № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В соответствии с ОСБУ 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	685	0	685	168	0	168
3	Денежные средства на расчетных счетах	8	0	8	30	0	30
5	Прочие денежные средства	1	0	1	1	0	1
6	Итого	694	0	694	198	0	198

5.1.1. По состоянию на 31.12.20212 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3х кредитных организациях:

1	2
2	2
3	5

Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2022 года составляет 8 тыс руб.

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2х кредитных организациях:

1	1
2	29

Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2021 года составляет 30 тыс руб.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	694	198
5	Итого	694	198

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30	0	169	198
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	0	169	198
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	230 691	0	2 678	233 369
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	230 691	0	2 678	233 369
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(230 712)	0	(2 161)	(232 873)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(230 712)	0	(2 161)	(232 873)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8	0	685	694
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	685	694

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	17	0	1 483	1 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	0	1 483	1 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	214 254	0	445	214 699
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	214 254	0	445	214 699
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(214 242)	0	(1 759)	(216 001)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(214 242)	0	(1 759)	(216 001)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30	0	169	198
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	0	169	198

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 921	0	28 921	13 688	0	13 688
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	1	16 028	0	16 028
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	2 488	0	2 488
13	Итого	28 921	0	28 921	32 203	0	32 203

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	13 688	0	0	0	0	16 028	0	0	2 488	0	32 203
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	13 688	0	0	0	0	16 028	0	0	2 488	0	32 203
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	7 037 553	0	0	0	0	7 140 682	0	0	33 045	0	14 211 280
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	7 037 553	0	0	0	0	7 140 682	0	0	33 045	0	14 211 280
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-7015999386	0	0	0	0	(7 159 317)	0	0	(34 253)	0	(14 209 579)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	-7015999386	0	0	0	0	(7 159 317)	0	0	(34 253)	0	(14 209 579)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	(6 321)	0	0	0	0	2 608	0	0	(1 270)	0	(4 983)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	(6 321)	0	0	0	0	2 608	0	0	(1 270)	0	(4 983)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	28 921	0	0	0	0	1	0	0	0	0	28 921
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	28 921	0	0	0	0	1	0	0	0	0	28 921

Пояснения к таблице

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	9 465	0	0	0	0	15 944	0	0	1 333	0	26 742
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	9 465	0	0	0	0	15 944	0	0	1 333	0	26 742
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3 254 930	0	0	0	0	3 349 185	0	0	1 147	0	6 605 262
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	3 254 930	0	0	0	0	3 349 185	0	0	1 147	0	6 605 262
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(3 250 708)	0	0	0	0	(3 349 192)	0	0	0	0	(6 599 900)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	(3 250 708)	0	0	0	0	(3 349 192)	0	0	0	0	(6 599 900)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	1	0	0	0	0	90	0	0	8	0	99
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	1	0	0	0	0	90	0	0	8	0	99
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	13 688	0	0	0	0	16 028	0	0	2 488	0	32 203
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	13 688	0	0	0	0	16 028	0	0	2 488	0	32 203

Пояснения к таблице

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 922	0	42 922	23 722	0	23 722
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	93 202	10 243	82 959	72 291	31 825	40 467
8	Итого	136 124	10 243	125 881	96 014	31 825	64 189

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.
11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	23 722	0	0	0	40 467	0	64 189
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	23 722	0	0	0	40 467	0	64 189
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	16 850	0	0	0	45 265	0	62 115
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	16 850	0	0	0	45 265	0	62 115
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 393)	0	0	0	(29 114)	0	(30 506)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	(1 393)	0	0	0	(29 114)	0	(30 506)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	3 743	0	0	0	26 341	0	30 083
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	3 743	0	0	0	26 341	0	30 083
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	42 922	0	0	0	82 959	0	125 881
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	42 922	0	0	0	82 959	0	125 881

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	23 891	0	0	0	27 511	0	51 402
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	23 891	0	0	0	27 511	0	51 402
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	904	0	0	0	75 034	0	75 938
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	904	0	0	0	75 034	0	75 938
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 147)	0	0	0	(37 313)	0	(38 460)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	(1 147)	0	0	0	(37 313)	0	(38 460)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	74	0	0	0	(24 765)	0	(24 691)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	74	0	0	0	(24 765)	0	(24 691)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	23 722	0	0	0	40 467	0	64 189
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	23 722	0	0	0	40 467	0	64 189

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	31 825	0	31 825
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	31 825	0	31 825
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	8 463	0	8 463
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	8 463	0	8 463
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(34 803)	0	(34 803)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	(34 803)	0	(34 803)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	4 759	0	4 759
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	4 759	0	4 759
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10 243	0	10 243
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	10 243	0	10 243

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	29	0	0	0	7 060	0	7 089
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	29	0	0	0	7 060	0	7 089
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	2	0	0	0	42 293	0	42 295
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	2	0	0	0	42 293	0	42 295
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(31)	0	0	0	(17 528)	0	(17 559)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	(31)	0	0	0	(17 528)	0	(17 559)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	31 825	0	31 825
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	31 825	0	31 825

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	9 092	0	9 092	7 928	0	7 928
7	Итого	9 092	0	9 092	7 928	0	7 928

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Деятельности вспомогательной в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения в сумме 9 092 тысяч рублей (на 20210 г.: 7 928 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с драгоценными металлами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	7 928	7 928
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	7 928	7 928
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	103 651	103 651
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	103 651	103 651
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(102 487)	(102 487)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(102 487)	(102 487)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	9 092	9 092
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	9 092	9 092

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	6 711	6 711
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	6 711	6 711
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	500	0	0	0	83 663	84 163
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	500	0	0	0	83 663	84 163
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(500)	0	0	0	(82 445)	(82 945)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(500)	0	0	0	(82 445)	(82 945)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	7 928	7 928
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	7 928	7 928

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	132	132
2	Накопленная амортизация	0	0	(68)	(68)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	64	64
8	Амортизационные отчисления	0	0	(18)	(18)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	45	45
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	132	132
15	Накопленная амортизация	0	0	(86)	(86)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	132	132
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(86)	(86)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	45	45
21	Амортизационные отчисления	0	0	(18)	(18)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	27	27
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0	0	132	132
28	Накопленная амортизация	0	0	(105)	(105)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	27	27

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в году был признан убыток в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки .
18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Ставка капитализации составила процентов (в году: процентов).

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	210	4 661	0	0	0	0	0	0	4 871
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 905	7 771	0	0	0	0	0	0	9 676
3	накопленная амортизация	0	(1 695)	(3 110)	0	0	0	0	0	0	(4 805)
5	Поступление	0	201	0	0	0	0	0	0	0	201
10	Амортизация	0	(241)	(1 538)	0	0	0	0	0	0	(1 780)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	170	3 122	0	0	0	0	0	0	3 292
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 106	7 771	0	0	0	0	0	0	9 877
23	накопленная амортизация	0	(1 936)	(4 648)	0	0	0	0	0	0	(6 585)
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	170	3 122	0	0	0	0	0	0	3 292
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 106	7 771	0	0	0	0	0	0	9 877
27	накопленная амортизация	0	(1 936)	(4 648)	0	0	0	0	0	0	(6 585)
34	Амортизация	0	(124)	(1 428)	0	0	0	0	0	0	(1 553)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	46	1 694	0	0	0	0	0	0	1 740
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 106	7 771	0	0	0	0	0	0	9 877
47	накопленная амортизация	0	(2 061)	(5 977)	0	0	0	0	0	0	(8 137)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Расчеты с персоналом	835	0	835	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	434	0	434	309	0	309
11	Итого	1 269	0	1 269	309	0	309

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	296	258
20	Итого	296	258

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	478	411
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	931	713
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7	7
11	Итого	1 415	1 130

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2021 г.	0	42 938	0	0	0	42 938
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
4.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		38 683				38 683
5	На 1 января 2022 г.	0	38 683	0	0	0	38 683
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	(3 868)	0	0	0	(3 868)
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
9	На 31 декабря 2022 г.	0	34 815	0	0	0	34 815

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение января-декабря 2022 года и января-декабря 2021 года ООО УК «МАКСИМУМ» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных ООО УК «МАКСИМУМ» рассчитанный в порядке, установленном Банком России на 31.12.2022г. Составил 29 227тысяч рублей (на 31.12.2021г. составлял 28 813 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств ООО УК «МАКСИМУМ» составляет 67 026 (на 31.12.2021г. Года: 52 217 тысяч рублей).

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	(24 736)	0	(24 736)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	51 076	0	51 076
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	26 341	0	26 341

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	0	(7 089)	0	(7 089)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	(17 647)	0	(17 647)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	(24 736)	0	(24 736)

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 102	15 378
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 561	2 843
5	Прочее	273	462
6	Итого	22 937	18 683

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2022 года в размере 19 102 тысяч рублей (за 2021 года: 15 378 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 561 тысяч рублей (за 2021 года: 2 843 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	375	317
2	Амортизация основных средств	1 553	1 780
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	18	18
4	Расходы по аренде	886	885
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2	4
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 826	2 934
11	Представительские расходы	1 243	1 168
12	Транспортные расходы	712	695
13	Командировочные расходы	12	10
14	Штрафы, пени	31	18
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98	108
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	29	26
17	Прочие административные расходы	4 042	2 939
18	Итого	12 828	10 902

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	500
9	Итого	0	500

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	8 377	5 404
6	Итого	8 377	5 404

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 381	4 120
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	417	242
4	Итого, в том числе:	5 799	4 362
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 799	4 362
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

ООО "УК МАКСИМУМ" находится на упрощенной системе налогообложения (объект налогообложения "Доходы минус расходы", ставка 7%) Способ учета доходов и расходов - кассовый метод.

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	78 036	29 429
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (год; %; год; %)	(5 463)	(2 060)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(336)	(2 302)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(336)	(2 302)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 799)	(4 362)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
		0	0	0	0
1	Прочее	0	0	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	120	23	0	97
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Налог на прибыль	(1 684)	(417)	0	(1 267)
5	Налог на прибыль	(1 684)	(417)	0	(1 267)
6	Прочее	1 804	440	0	1 364
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 684)	(417)	0	(1 267)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 684)	(417)	0	(1 267)
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 684)	(417)	0	(1 267)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2021
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
		0	0	0	0
1	Прочее	0	0	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	97	17	0	80
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Налог на прибыль	(1 267)	(242)	0	(1 025)
6	Прочее	1 364	259	0	1 105
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 267)	(242)	0	(1 025)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 267)	(242)	0	(1 025)
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 267)	(242)	0	(1 025)

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя				
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(10 000)	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	8	0	0	0	1
2	денежные средства на расчетных счетах	8	0	0	0	1
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 921	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 921	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	42 922	0	0	125 881
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	42 922	0	0	42 922
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	82 959
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 092
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 092

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	30	0	0	0	1
2	денежные средства на расчетных счетах	30	0	0	0	1
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 203	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	13 688	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	16 028	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 488	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	23 722	0	0	64 189
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	23 722	0	0	23 722
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	40 467
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	7 928
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	7 928

Пояснения к таблице

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	694	0	0	694
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	156 725	7 170	0	163 894
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 921	0	0	28 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	118 711	7 170	0	125 881
11	дебиторская задолженность	9 092	0	0	9 092
16	Прочие активы	1 269	0	0	1 269
17	Итого активов	158 687	7 170	0	165 857
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	296	0	0	296
25	кредиторская задолженность	296	0	0	296
27	Прочие обязательства	1 415	0	0	1 415
28	Итого обязательств	1 711	0	0	1 711
29	Чистая балансовая позиция	156 976	7 170	0	164 146

Пояснения к таблице

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	198	0	0	198
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	96 645	7 675	0	104 320
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 203	0	0	32 203
10	займы выданные и прочие размещенные средства	56 514	7 675	0	64 189
11	дебиторская задолженность	7 928	0	0	7 928
16	Прочие активы	309	0	0	309
17	Итого активов	97 153	7 675	0	104 828
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	258	0	0	258
25	кредиторская задолженность	258	0	0	258
27	Прочие обязательства	1 130	0	0	1 130
28	Итого обязательств	1 389	0	0	1 389
29	Чистая балансовая позиция	95 764	7 675	0	103 439

Пояснения к таблице

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	694	0	0	694
2	денежные средства на расчетных счетах	8	0	0	8
4	прочие денежные средства	685	0	0	685
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	1
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	1
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	125 881	125 881
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	42 922	42 922
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	82 959	82 959
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 092	0	0	9 092
69	прочая дебиторская задолженность	9 092	0	0	9 092
71	Итого активов	9 786	0	125 881	135 667
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	296	0	0	296
111	прочая кредиторская задолженность	296	0	0	296
113	Итого обязательств	296	0	0	296
114	Итого разрыв ликвидности	9 490	0	125 881	135 371

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	198	0	0	198
2	денежные средства на расчетных счетах	30	0	0	30
4	прочие денежные средства	169	0	0	169
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 516	0	0	18 516
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	16 028	0	0	16 028
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 488	0	0	2 488
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	64 189	64 189
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	23 722	23 722
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	40 467	40 467
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 928	0	0	7 928
69	прочая дебиторская задолженность	7 928	0	0	7 928
71	Итого активов	26 642	0	64 189	90 831
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	258	0	0	258
111	прочая кредиторская задолженность	258	0	0	258
113	Итого обязательств	258	0	0	258
114	Итого разрыв ликвидности	26 384	0	64 189	90 572

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	694	0	0	0	694
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 972	42 923	0	0	163 894
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 921	1	0	0	28 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	82 959	42 922	0	0	125 881
11	дебиторская задолженность	9 092	0	0	0	9 092
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	121 665	42 923	0	0	164 588
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	296	0	0	0	296
24	кредиторская задолженность	296	0	0	0	296
25.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
26	Итого обязательств	296	0	0	0	296
27	Чистая балансовая позиция	121 369	42 923	0	0	164 292

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	198	0	0	0	198
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 083	42 237	0	0	104 320
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 689	18 515	0	0	32 203
10	займы выданные и прочие размещенные средства	40 467	23 722	0	0	64 189
11	дебиторская задолженность	7 928	0	0	0	7 928
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	62 282	42 237	0	0	104 519
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	258	0	0	0	258
24	кредиторская задолженность	258	0	0	0	258
25.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
26	Итого обязательств	258	0	0	0	258
27	Чистая балансовая позиция	62 023	42 237	0	0	104 260

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	81 966	81 966
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	81 966	81 966

В ходе обычной деятельности ООО УК "Максимум" осуществляет операции со связанными сторонами, общая сумма займов выданных 81 966 тыс. руб. , срок погашения более 1 года. Связаные стороны -ООО "КОРПУС3" 7804610714, ООО "АКВАДАЙВИНГ" 7804628165, ООО "АКВАБРИЗЕР" ИНН 9731049840, Годионенко М.В.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	29 649	29 649
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	29 649	29 649

В ходе обычной деятельности ООО УК "Максимум" осуществляет операции со связанными сторонами, общая сумма займов выданных 29 649 тыс. руб. , срок погашения более 1 года. Связаные стороны -ООО "КОРПУС3" 7804610714, ООО "АКВАДАЙВИНГ" 7804628165, ООО "АКВАБРИЗЕР" ИНН 9731049840, Годиченко М.В.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	16 325	16 325
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	5 905	5 905
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	10 420	10 420

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	(4 727)	(4 727)
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	2 313	2 313
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	(7 040)	(7 040)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 509	1 978
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	448	347

В ходе обычной деятельности ООО УК «МАКСИМУМ» проводит операции с ключевым управленческим персоналом: выплаты вознаграждений в рамках трудовых договоров.

События после окончания отчетного периода

У Общества отсутствуют существенные события (факты) хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, которые произошли после окончания отчетного периода.

10.03.23

Генеральный директор ООО «УК МАКСИМУМ» Ю.В. Гуторова