



**Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения**

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
97401000000	71015117	1172130010667	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ" (АО "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428034, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, пр-кт Максима Горького, дом 5.

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая
(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	74	83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		162 024	126 154
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	162 024	126 154
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		230 241	214 593
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	111 482	42 292
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	115 692	172 259
11	дебиторская задолженность	12	3 067	42
17	Нематериальные активы	18	2 549	3 017
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	31 191	29 297
20	Отложенные налоговые активы	48	52 209	51 009
21	Прочие активы	20	6 835	21 439
22	Итого активов		485 122	445 591
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		504	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	504	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		86 724	62 795
27	средства клиентов	23	79 634	50 730

28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 624	10 939
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	465	1 126
34	Отложенные налоговые обязательства	48	28 584	23 859
35	Резервы – оценочные обязательства	28	240	300
36	Прочие обязательства	29	2 027	4 399
37	Итого обязательств		118 079	91 353
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	330 000	330 000
39	Добавочный капитал	30	0	61 011
40	Резервный капитал	30	16 500	16 500
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(658 076)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 543	604 802
52	Итого капитала		367 043	354 238
53	Итого капитала и обязательств		485 122	445 591

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.



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
97401000000	71015117	1172130010667	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ" (АО "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428034, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, пр-кт Максима Горького, дом 5, корпус 2

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая
(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:		43 054	(891 855)
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	22 857	215
4	процентные доходы	34	18 751	9 561
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		96	39
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(631)	0
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	2 054	(2 649)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(81)	(22)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	9	(898 999)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	44 072	53 466
16	Расходы на персонал	42	(41 135)	(39 577)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 606)	(2 445)
18	Процентные расходы	44	(705)	(872)
20	Общие и административные расходы	46	(26 677)	(26 302)
22	Прочие доходы	47	537	223 635
23	Прочие расходы	47	(210)	(493)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 330	(684 444)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 524)	(43 023)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 524)	(43 023)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		12 805	(727 467)

Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		658 076	217 769
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		658 076	217 769
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		658 076	217 769
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		658 076	217 769
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		670 881	(509 697)

Директор

(должность руководителя)
30 марта 2023 г.



(подпись)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)



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	регистрционный номер
97401000000	71015117	1172130010667	-

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

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ" (АО "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428034, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, пр-кт Максима Горького, дом 5, корпус 2

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	8	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		330 000	58 834	16 500	(875 845)	1 491 205	1 020 693
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		330 000	58 834	16 500	(875 845)	1 491 205	1 020 693
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	(727 467)	(727 467)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	217 769	0	217 769
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	217 769	0	217 769
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	2 177	0	0	0	2 177
14	Прочее движение резервов		0	0	0	0	(158 936)	(158 936)
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		330 000	61 011	16 500	(658 076)	604 802	354 238
15	Остаток на 1 января 2022 г.		330 000	61 011	16 500	(658 076)	604 802	354 238
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		330 000	61 011	16 500	(658 076)	604 802	354 238
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	12 805	12 805
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	658 076	0	658 076
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	658 076	0	658 076
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	(61 011)	0	0	0	(61 011)
28	Прочее движение резервов		0	0	0	0	(597 065)	(597 065)
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:		330 000	0	16 500	0	20 543	367 043

Директор

(должность руководителя)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)

30 марта 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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
97401000000	71015117	1172130010667	-

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

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ" (АО "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428034, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, пр-кт Максима Горького, дом 5.

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая
(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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		83 399	152 704
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(43 398)	(112 821)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		20 135	17 848
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 277)	(9 228)
5	Проценты полученные		9 403	1 645
6	Проценты уплаченные		(464)	(271)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		96	39
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		20 126	(3 516)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(33 575)	(29 895)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 355)	(11 626)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 285)	34 361
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		30 807	39 240
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	424
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(54)	(236)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(356)	(1 603)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(410)	(1 416)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 437	19 065
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(30 840)	(116 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 946)	(2 180)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	61 381
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(140)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(30 349)	(37 874)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		48	(50)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(59)	(69)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	85	204
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	75	85

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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	№097-10053-100000 №097-13231-000100 №097-10058-010000 №097-10063-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	№097-10053-100000 выдана 27 марта 2007г. №097-13231-000100 выдана 27 июля 2010г. №097-10058-010000 выдана 27 марта 2007г. №097-10063-001000 выдана 27 марта 2007г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность. Депозитарная деятельность. Дилерская деятельность. Деятельности по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнская компания ООО "Пионер-Лизинг"; Конечные бенефициары: Пономарев Владислав Евгеньевич 17.06.1979 г.р. г. Чебоксары м.р., Наумов Евгений Леонидович 15.07.1979 г.р. г.Чебоксары м.р.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	428001, ЧУВАШИЯ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ ПРОСПЕКТ МАКСИМА ГОРЬКОГО ДОМ 5 КОРПУС 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	428034 ЧУВАШИЯ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ ПРОСПЕКТ МАКСИМА ГОРЬКОГО ДОМ 5 КОРПУС 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	428034 ЧУВАШИЯ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ ПРОСПЕКТ МАКСИМА ГОРЬКОГО ДОМ 5 КОРПУС 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	40
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	RUB



Таблица 2.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 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	<p>Рост диспропорций в мировой экономике и изменение позиций участников мирового хозяйства привели к усилению геополитической напряженности, одним из проявлений которой стало начало проведения в 2022 году специальной военной операции российскими вооруженными силами. Попытки западных стран оказать давление на Россию посредством мер, направленных на экономическое изолирование за счет ограничения доступа к мировой финансовой системе, заморозки российских активов в западных банках, разрыва экономических связей и введения различных санкций, привели к существенному ухудшению состояния российской экономики и вызвали необходимость ее трансформации.</p> <p>На финансовом рынке указанные процессы привели к аномальному увеличению волатильности национальной валюты, падению рынка ценных бумаг с последующей приостановкой работы организаторов торгов, всплеску инфляции, краткосрочному увеличению ключевой ставки Банка России до 20% и иным вытекающим негативным последствиям. Оценки уровня рисков были пересмотрены в сторону существенного увеличения, стоимость привлечения финансирования значительно возросла, а инвестиционная активность заметно сократилась.</p> <p>По итогам 9 месяцев 2022 года темп роста числа клиентов брокеров замедлился, достигнув отметки в 27 млн. Общий объем активов на брокерском обслуживании сократился и у юрлиц и у физлиц. С пика по итогам 2021 года на уровне 18,9 трлн руб. этот показатель опустился до 12,8 трлн руб. (-32,3%). Число клиентов в доверительном управлении практически не изменилось и составило 872 тыс., при этом стоимость портфелей начала восстанавливаться по итогам 3 квартала и достигла 1,6 трлн руб. Объем активов на индивидуальных инвестиционных счетах брокерского типа и доверительного управления сократился за 9 месяцев на 28,3% до 395 млрд. Доля убыточных компаний-профессиональных участников рынка ценных бумаг составила 47%. Доля компаний с рентабельностью капитала свыше 10% составила всего 34%. Медианное значение рентабельности капитала составило 0,9%.</p> <p>Тем не менее, в условиях внешнего негативного влияния деятельность АО «НФК-Сбережения» оставалась достаточно эффективной. Общество не попало в санкционные списки, не осуществляло экспортно-импортные операции, не получало валютной выручки и не привлекало долгов, номинированных в иностранной валюте, что позволило минимизировать негативное внешнее влияние.</p> <p>Нормализация внешней конъюнктуры во 2-м полугодии 2022 года создает условия для восстановления экономической активности и постепенного улучшения показателей участников рынка ценных бумаг в 2023 году. В частности, ключевая ставка Банка России вернулась к уровню конца ноября 2021 года в 7,5%, курс национальной валюты стабилизировался и даже несколько окреп по сравнению с прошлым годом.</p> <p>Экономика постепенно адаптируется к новым условиям, усилились процессы установления новых экономических связей и переориентирования на новые рынки сбыта. Ограничения на инвестирование в западные экономики будут способствовать переориентации ликвидности в пользу отечественного рынка. Факторы, обусловленные военными конфликтами, могут постепенно снизить свое влияние, а ожидания их</p>



Номер строки	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	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации (далее-«бухгалтерская (финансовая) отчетность») подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 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".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки, использованные при подготовке финансовой отчетности : Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества составлена на основе исторической стоимости, за исключением: - Вложения в долевые и долговые ценные бумаги, ПФИ - финансовые активы, в обязательном порядке классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток; - Вложения долевые ценные бумаги - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Долговые ценные бумаги - финансовые активы оцениваемые по амортизированной стоимости; - Привлеченных средств, прочих предоставленных средств, основных средств, нематериальных активов, активов в форме права пользования учитываемых по амортизированной стоимости; - Обязательства по обратной поставке ценных бумаг - финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм.



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	Организация применяет экспертные оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности сумм. Оценка и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными на текущий момент времени.
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, приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: -Статья « Резервы на оплату оплачиваемых периодов отсутствия работников на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) ». Обязательства по предстоящей оплате отпусков предоставлены в статье Прочие обязательства Баланса организации, финансовый результат от изменения соответствующего обязательства предоставлен с статье «Расходы на персонал» отчета о финансовых результатах Организации. - Статья « Резервы условные обязательства » - оценка условных обязательств не кредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь, в отношении финансовых активов размещенных в кредитных организациях. Оценка вероятности наступления убытка зависит от рейтинга кредитной организации, при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении. Изменение величины резервов под ожидаемые кредитные убытки предоставлены по статье «доходы за вычетом расходов по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки» Отчет о финансовых результатах Организации.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество квалифицирует финансовые инструменты исходя из критериев: 1. движение денежных потоков финансового актива; 2. действующей бизнес модели Общества. При оценке справедливой стоимости финансовых инструментов, Организация использует подходы оценки, установленные МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости" По справедливой стоимости: Балансовая стоимость актива определяется как справедливая стоимость на определенную дату. Справедливой стоимостью Общество признает цену, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами. Организация использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны на дату проведения оценки. По финансовым активам, по которым рынок является активным Организация использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основном рынке (или наиболее выгодном рынке) для оцениваемого финансового инструмента. По финансовым инструментам, по которым рынок не является активным, Организация использует доступные Исходные данные Уровня 2 к ним относятся исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, но которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми, а также Уровня 3 являются ненаблюдаемыми данными для финансового актива и используются для оценки справедливой стоимости в том случае, если наблюдаемые исходные данные не доступны. В случае если справедливая стоимость производных финансовых инструментов не может быть определена в условиях активного рынка, то оценка справедливой стоимости производится иным способом расчета справедливой стоимости основанном на модели расчета справедливой цены, утвержденной в Обществе. По амортизированной стоимости: балансовая стоимость актива определяется как стоимость первоначального признания за вычетом выплат в погашении основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные проценты и уменьшенная на резервы под обесценение. Организация может привлечь независимого оценщика для проведения оценки справедливой стоимости финансового актива. Общество может принять решение не корректировать справедливую стоимость финансового инструмента, если сумма корректировки является незначительной (не превышает 20 % справедливой стоимости финансового актива, рассчитанной без
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на ежемесячной основе, а также на дату проведения операции с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская(финансовая)отчетность подготовлена на основании допущения, что Организация намерена вести деятельность непрерывно в течение 12 месяцев с даты отчета.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Организация не осуществляла пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, соответствию 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	В связи новой информацией и накопленного опыта в отчетном году Обществом были внесены изменения в регламенты бухгалтерского учета. Утвержденное приказом № П/301222/3 от 30.12.2022 г., внесены в связи изменением методики формирования ожидаемых кредитных убытков «Положения о формировании резервов на возможные убытки в соответствии с "МСФО 9" приняло решение усовершенствовать методику оценки.
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 отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Определения бухгалтерских оценок: поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» Поправки действуют в отношении изменений в учетной политике и бухгалтерских оценках, сделанных начиная с 1 января 2023 года или позже.; Раскрытия информации об учетной политике — поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», применяются перспективно начиная с 1 января 2023 года или позже;

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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе; - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - денежные средства в пути; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. При отражении ДС и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положений Банка России от 02.09.2015 № 486-П «О Платежных документах бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения», от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» Общество признает ДС и их эквиваленты по дате выбытия / поступления по фактической стоимости на дату выбытия/ поступления на основании приходных и расходных кассовых документов, выписок из соответствующих счетов, на основании брокерских отчетов. Общество уменьшает сумму денежных средств на сумму полученных овердрафтов по расчетным счетам. Общество учитывает обесценение денежных средств в соответствии с методикой расчета ожидаемых кредитных убытков путем создания резерва под обесценение.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация относит к депозитам сумму основного долга, размещенного по договору банковского вклада и иные аналогичные договоры на платной основе в рублях РФ и в иностранной валюте. Организация осуществляет признание депозита по дате расчетов. При первоначальном признании Организация классифицирует выданные (предоставленные) денежные средства в зависимости от бизнес модели, используемой Организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (предоставленного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками, в следующие категории: -оцениваемые по амортизированной стоимости; -оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Организация учитывает обесценение займов, депозитов и прочих размещенных средств путем создания резервов под обесценение.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положений Банка России № 486-П «О Платежных документах бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015, № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015, № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015, № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015. Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ - по дате сделки, учет по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание вложений в ценные бумаги - по дате перехода права собственности на ценную бумагу, вложения в долговые и долевого ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с ежемесячной переоценкой. Вложения в ценные бумаги: Общество при первоначальном признании классифицирует вложения в ценные бумаги в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если они не были классифицированы как оцениваемые по амортизированной стоимости или как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости. Стоимость затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, не включается в их стоимость, а относится на расходы в дату признания. Пока не доказано обратное, Общество признает справедливой стоимостью приобретаемых ценных бумаг цену сделки, если такая сделка совершена с независимой по отношению к Обществу стороной. После первоначального признания Общество оценивает ценные бумаги, классифицированные в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости, определенной в соответствии с выбранным методом оценки справедливой стоимости по методике Общества по определению справедливой стоимости вложений в ценные бумаги, а также в соответствии с МСФО 13 "Справедливая стоимость". Для долевого ценных бумаг сумма положительной (отрицательной) переоценки определяется как положительная (отрицательная) разница между справедливой стоимостью ценной бумаги и ее балансовой стоимостью на дату переоценки. Для долговых ценных бумаг сумма переоценки определяется аналогичным образом с учетом увеличения балансовой стоимости на сумму процентных доходов, начисляемых и получаемых с момента первоначального признания и до даты переоценки. Общество осуществляет бухгалтерский учет переоценки ценных бумаг в валюте РФ в разрезе выпусков: по государственному регистрационному номеру либо по идентификационному номеру выпуска эмитсионных ценных бумаг или по международному идентификационному коду ценных бумаг (ISIN). По ценным бумагам, не относящимся к эмитсионным ценным бумагам, либо не имеющим международного идентификационного кода ценной бумаги (ISIN), переоценка осуществляется по отдельным ценным бумагам (выпускам, эмитентам). Результат переоценки ценных бумаг, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит на доходы или расходы периода. Результат переоценки ценных бумаг (за исключением убытков от обесценения, положительных и отрицательных курсовых разниц, процентных доходов по долговому ценным бумагам), классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество относит непосредственно на счета капитала. Прибыли или убытки, ранее признанные в капитале в связи с переоценкой, Общество переносит на доходы и расходы периода в момент реализации данных ценных бумаг. Процентный (купонный) доход по долговому ценным бумагам признается линейным методом в соответствии с графиком гашения и отражается как процентные доходы в Отчете о финансовых результатах Общества. Финансовый результат от выбытия (реализации) ценных бумаг учитывается по методу ФИФО. Производные финансовые инструменты: Производные финансовые инструменты включая валютные договоры, процентные, фьючерсы, валютные и процентные свопы, а также валютные и процентные опционы отражаются по справедливой стоимости. Общество признает ПФИ как актив, если его справедливая стоимость является положительной, и как обязательство, если его справедливая стоимость является отрицательной. Изменения справедливой стоимости производных инструментов включаются в прибыль или убыток за год (доходы за вычетом расходов по производным финансовым инструментам).
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов в долгосрочной перспективе, более года. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ежемесячно на последний день месяца производится оценка справедливой стоимости. Результат переоценки ценных бумаг (за исключением убытков от обесценения, положительных и отрицательных курсовых разниц, процентных доходов по долговому ценным бумагам), классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество относит непосредственно на счета капитала. Прибыли или убытки, ранее признанные в капитале в связи с переоценкой, Общество переносит на доходы и расходы периода в момент реализации данных ценных бумаг. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияний созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20% По долевым ценным бумагам с горизонтом инвестирования более одного года, которые в противном случае были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, организация может принять не подлежащее отмене решение отразить изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. Дебиторская задолженность: Общество учитывает дебиторскую задолженность по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Дебиторскую задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте Общество учитывает по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивает. Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, Общество относит на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Обесценение: Общество признает обесценение долговых финансовых инструментов, депозитов, прочих предоставленных средств, дебиторской задолженности оцениваемых по амортизированной стоимости согласно внутренней методике «Положение о порядке формирования резервов на возможные убытки в соответствии с МСФО 9», руководствуясь рекомендациями международного стандарта МСФО (IFRS) 9. «Финансовые инструменты».
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В 2022 году вложения в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Общества отсутствуют. Если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка счета N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах" и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов, представленных нефинансовыми активами, осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает авансы, произведенные в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. Предоплаты в иностранной валюте учитываются по курсу Банка России на дату оплаты. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Обществом контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Обществом. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в качестве убытка за год. Общество ведет учет прочих активов (требования, которые Общество не классифицировало в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости) по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, осуществляется по справедливой стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, представлены: - обязательствами по приобретению ценных бумаг для их обратной поставки по договорам обратного РЕПО; - обязательствами по возврату денежных средств по договорам прямого РЕПО.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит к финансовым обязательствам денежные средства клиентов, полученные займы, кредиты, привлеченные средства, кредиторскую задолженность, обязательства по производным финансовым инструментам, иные обязательства, отвечающие определению финансовых обязательств. Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда было принято решение классифицировать их как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество осуществляет расчет амортизированной стоимости не реже одного раза в квартал, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) привлеченных денежных средств. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием метода ЭСП или линейного метода признания процентного расхода. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного расхода, не является существенной (не превышает порог в 10%). Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату: Средства клиентов: Общество относит к денежным средствам клиентов остатки на счетах клиентов, открытых по договорам о брокерском обслуживании. Общество отражает списание и зачисление денежных средств на счета клиентов по их фактической стоимости в даты списания или зачисления на основании поступивших расчетных документов с одновременным отражением данных средств в составе обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости. Займы и прочие привлеченные средства: Общество при первоначальном признании классифицирует привлеченные денежные средства, в следующие категории: - оцениваемые по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Прямое РЕПО: Общество не прекращает признание ценных бумаг, переданных по сделкам прямого РЕПО, учет таких ценных бумаг ведет обособленно от других вложений в ценные бумаги. При этом Общество учитывает обязательства по возврату денежных средств по амортизированной стоимости, как все привлеченные средства. Кредиторская задолженность: <i>Особенности учета кредиторской задолженности Общества раскрыты в п. 40 данного Приложения</i>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество производит взаимозачет финансовых активов / требований и обязательства, только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право провести взаимозачет актива/требования и обязательства, а также намерение сторон договора осуществить взаимозачет.
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)	Организация не проводит хеджирование потоков денежных средств.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных)	Организация не проводит хеджирование справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов)	Организация не проводит хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация ведет учет инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ начисления амортизации линейный.
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	Инвестиционное имущество признается имуществом (часть имущества) земельный участок или здание, либо и то и другое, находящееся в собственности организации (полученное при осуществлении уставной деятельности). Если у одного объекта – различное предназначение, то оно может учитываться частично как инвестиционное имущество и как основное средство, при выполнении условия, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Объект считается инвестиционным имуществом только в том случае, если наименьшая его часть, (менее 40 % установлено в Организации), предназначена для использования в качестве средств труда при оказании услуг и в административных целях.
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 соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места	Организация ведет учет инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ начисления амортизации линейный, справедливая стоимости инвестиционного имущества в учете Организации не отражается.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: -обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; -отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 10 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования определяется Организацией на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в целях налогообложения, основанную на классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей. Входит пересмотр сроков полезного использования. В планы руководства не
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; -организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Срок полезного использования каждого объекта основных средств определяется, основываясь на предполагаемом сроке использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования присваивается на основе профессионального суждения, на дату принятия к учету. В течение срока полезного использования НМА начисление амортизации не приостанавливается, изменение сроков полезной службы рассматривается как изменение в бухгалтерской оценке.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Организация капитализирует затраты на создание нематериального актива, понесенные Организацией: затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива. Расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием 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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а так же изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе Нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не имеет пенсионных планов для работников
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	Организация не имеет пенсионных планов для работников
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не	Организация не имеет пенсионных планов для работников
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета латентных 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 у Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета запасов	В учете запасов Общество руководствуется Положением Банка России от 22.09.2015 N 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". Общество осуществляет первоначальное признание материалов по их фактической стоимости без учета НДС (по себестоимости). После первоначального признания Общество ведет учет материальных запасов по наименьшей из двух величин: - по себестоимости; - по чистой цене реализации. Общество списывает стоимость запасов на расходы в дату их фактического использования по стоимости каждой единицы, при этом в первую очередь списывается стоимость единицы, первыми приняты к учету (метод ФИФО).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	В учете резервов – оценочных обязательств Общество руководствуется положением Банка России от 03.12.2015 N 508-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями". Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва - оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Организация признает обязательство по договору аренды являясь арендатором по договору аренды на дату начала аренды. Общество устанавливает источниками данных для определения ставки дисконтирования: - заключенные договоры займа и на сопоставимых условиях (ставка привлечения/ размещения средств); - статистические данные Банка России публикуемые по кредитным организациям на сайте Банка России http://www.cbr.ru/statistics «Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности». В случае отсутствия в договоре сроков расторжения договора, или указания опциона на продление срока аренды, Организация устанавливает срок использования, арендованного имущества – три года, по истечении которых, Организация в праве пересмотреть срок аренды исходя из вновь поступивших данных.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	К краткосрочной аренде Общество относит договора аренды, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев, и по которым у Общества нет уверенности в продлении срока договора. К аренде базового актива с низкой стоимости общество относит договора аренды имущества, стоимость которого на дату заключения договора не превышает 300 тысяч рублей. По краткосрочной аренде и аренде имущества низкой стоимости Общество признает арендные платежи в качестве расходов текущего периода. Стоимость базового актива, полученных в краткосрочную аренду учитывает на соответствующих вне балансовых счетах, плана счетов.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество признает кредиторскую задолженность по фактической стоимости в валюте РФ или иностранной валюте, в дальнейшем ведет ее учет по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа, В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Организации; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Если это предусмотрено обязательством, Общество начисляет проценты на сумму обязательства и отражает их в бухгалтерском учете на отдельных счетах.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Организации состоит из обыкновенных акций стоимости номинала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не имеет собственных выкупленных акций. При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации, никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Создан резервный фонд в размере 16 500 000 рублей, что составляет 5% уставного капитала Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество признает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы (отложенные налоги). Отложенное налоговое обязательство (далее ОНО) – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенный налоговый актив (далее ОНА) – сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Порядок расчета ОНО, ОНА основан на балансовом методе, т.е. на сравнение балансовой стоимости актива и обязательства с соответствующей им налоговой базой. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство (актив) учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Обществ в течение отчетного периода не производило выплату дивидендов.



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	2	0	2	3	0	3
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	69	1	68	31	2	29
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	3	0	3	51	0	51
6	Итого	75	1	74	85	2	83

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2021г.: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 10 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 36 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 51 тысяч рублей), или 50 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 62 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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	74	83
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	1	2
5	Итого	75	85



Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	(15 867)	0
2	приобретение активов	(234 800)	0
3	поступления от реализации и погашения активов	218 933	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	(41 685)	18 380
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	4 553 262	4 653 998
13	возврат прочих заемных средств	(4 594 946)	(4 635 618)
14	прочие выплаты акционерам	0	0

5.3.1. В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов:

5.3.1.1. Приобретение финансовых активов, относящихся к категории долговые ценные бумаги, в обмен на соглашения о зачете денежных средств по брокерским договорам.

5.3.1.2. Поступление от погашения финансовых активов, относящихся к категории долговые ценные бумаги, в обмен на соглашения о зачете денежных средств по брокерским договорам.

5.3.1.3. Привлечение прочих заемных средств в виде соглашений о зачете денежных средств по брокерским договорам.

5.3.1.4. Возврат прочих заемных средств в виде соглашений о зачете денежных средств по брокерским договорам.



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:	31	0	54	85
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31	0	54	85
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	438 696	0	1 646 035	2 084 731
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	438 696	0	1 646 035	2 084 731
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(438 598)	0	(1 646 083 800)	(2 084 682)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(438 598)	0	(1 646 083 800)	(2 084 682)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	(60)	0	0	(59)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60)	0	0	(59)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	69	0	6	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69	0	6	75
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0



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:	132	0	72	204
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	0	72	204
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	527 694	0	2 263 182	2 790 877
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	527 694	0	2 263 182	2 790 877
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(527 727)	0	(2 263 200)	(2 790 926 974)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(527 727)	0	(2 263 200)	(2 790 926 974)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	(68)	0	0	(69)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(68)	0	0	(69)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	31	0	54	85
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31	0	54	85
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
средствам 2022 г.

Таблица 5.5

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	0	0	(4)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	0	0	(4)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 2021 г.

Таблица 5.5

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	0	0	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	0	1	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	1	5
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5)	0	(1)	(6)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5)	0	(1)	(6)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0



**Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения**

**Финансовые активы, в обязательном порядке
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток**

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19 790	6 904
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	142 233	119 250
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	162 024	126 154

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 152	4 337
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	1 482
3	некредитных финансовых организаций	0	19
4	нефинансовых организаций	7 135	2 836
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	12 639	2 567
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	12 639	2 567
12	Итого	19 790	6 904



Выверка изменений резерва переоценки долевых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	658 076	875 845
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	0	0
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли	(658 076)	(217 769)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	0	658 076



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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	61 000	1	60 999	31 646	59	31 587
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2	1 998	2 000	4	1 996
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	46 590	0	46 590	5 601	6	5 595
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 934	39	1 895	3 127	13	3 114
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	111 524	42	111 482	42 373	81	42 292

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 1 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 111 524 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 42 373 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. 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.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3 460	0	0	0	0	0	3 459

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	(710)	0	(10)	0	0	(720)



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Таблица 10.3

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 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 обеспечения	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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	59	4	6	13	0	81
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	59	4	6	13	0	81
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4	0	1 873	31	0	1 908
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	4	0	1 873	31	0	1 908
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	(61)	(2)	(1 879)	(5)	0	(1 947)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	(61)	(2)	(1 879)	(5)	0	(1 947)

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 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 обеспечения	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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	737	18	222	13	0	990
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	737	18	222	13	0	990
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21	0	60 609	22	0	60 651
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	21	0	60 609	22	0	60 651
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	(699)	(14)	(60 825)	(22)	0	(61 560)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	0	(699)	(14)	(60 825)	(22)	0	(61 560)



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1-20	1-3	1-8	1-3
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	6,5	365
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1-8	1-3	3-6,5	1-3
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0



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	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 056	614	41 442	32 000	32	31 968
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 206	219	28 987	59 972	300	59 672
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 659	1 396	45 263	84 541	3 922	80 619
7	Сделки обратного репо с некредитными	0	0	0	0	0	0
8	Итого	117 921	2 229	115 692	176 512	4 254	172 259

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.

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	42 056	0	0	29 206	46 659	0	117 921
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	42 056	0	0	29 206	46 659	0	117 921
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно- обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	32 000	0	0	59 972	84 541	0	176 512
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	32 000	0	0	59 972	84 541	0	176 512
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	614	0	0	219	1 396	0	2 229
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	614	0	0	219	1 396	0	2 229
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
----	-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---

20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	32	0	0	300	3 922	0	4 254
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	32	0	0	300	3 922	0	4 254
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0



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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям,	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	45	0	45	34	0	34
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	3	0	3	4	0	4
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	3 019	0	3 019	3	0	3
7	Итого	3 067	0	3 067	42	0	42

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности) в сумме 21 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 8 тысяч рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г..

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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 ценными бумагами	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:	34	0	4	0	3	42
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34	0	4	0	3	42
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	41 128	257 174	2 963 662	0	2 419 996	5 681 959
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	41 128	257 174	2 963 662	0	2 419 996	5 681 959
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(41 117)	(257 174)	(2 963 663)	0	(2 416 854)	-5678807439
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(41 117)	(257 174)	(2 963 663)	0	(2 416 854)	-5678807439
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	(126)	(126)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(126)	(126)
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	45	0	3	0	3 019	3 067
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	45	0	3	0	3 019	3 067

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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 ценными бумагами	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:						
		4	0	4	0	91	99
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4	0	4	0	91	99
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 451	840 433	6 550 374	0	2 025 580	9 435 837
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	19 451	840 433	6 550 374	0	2 025 580	9 435 837
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 421)	(840 433)	(6 550 373)	0	(2 025 667)	(9 435 894)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(19 421)	(840 433)	(6 550 373)	0	(2 025 667)	(9 435 894)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	34	0	4	0	3	42
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34	0	4	0	3	42

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по
дебиторской задолженности 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	0	0	0	0	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3	0	0	0	0	3
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	0	0	0	0	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3)	0	0	0	0	(3)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по
дебиторской задолженности 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8	0	0	0	15	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8	0	0	0	15	24
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	0	0	0	(15)	(24)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8)	0	0	0	(15)	(24)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно- обесцененные	0	0	0	0	0	0



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.	1 329	90	1 762	3 181
2	Накопленная амортизация	(344)	(49)	(267)	(660)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	984	42	1 495	2 521
4	Поступление	1 694	16	0	1 710
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	(224)	0	(37)	(260)
8	Амортизационные отчисления	(370)	35	(106)	(440)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	(434)	(69)	(10)	(513)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 651	24	1 342	3 017
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 364	38	1 715	4 117
15	Накопленная амортизация	(714)	(13)	(373)	(1 100)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 364	38	1 715	4 117
15.2	Накопленная амортизация	(714)	(13)	(373)	(1 100)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 651	24	1 342	3 017
17	Поступление	351	0	0	351
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	(499)	0	(144)	(643)
21	Амортизационные отчисления	(97)	(19)	53	(63)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	(1)	0	(112)	(113)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 405	5	1 138	2 549
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 216	38	1 459	3 712
28	Накопленная амортизация	(811)	(32)	(320)	(1 163)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 405	5	1 138	2 549

18.1.1. На конец отчетного года нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют.

18.1.2. Поступления нематериальных активов производилось за счет собственных средств Общества. Капитализация расходов по займам, в отчетном году не проводилась.

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.	15 925	12 594	0	0	2 587	0	0	0	0	31 107
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 796	16 711	0	0	5 161	0	0	0	0	38 668
3	накопленная амортизация	(871)	(4 117)	0	0	(2 574)	0	0	0	0	(7 561)
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступление	0	209	0	0	0	0	0	0	0	209
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Амортизация	(187)	(1 975)	0	0	(1 997)	0	0	0	0	(4 159)
11	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочее	0	0	0	0	2 141	0	0	0	0	2 141
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	15 739	10 827	0	0	2 731	0	0	0	0	29 297
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 796	16 919	0	0	7 302	0	0	0	0	41 018
23	накопленная амортизация	(1 058)	(6 092)	0	0	(4 571)	0	0	0	0	(11 721)
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	15 739	10 827	0	0	2 731	0	0	0	0	29 297
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 796	16 919	0	0	7 302	0	0	0	0	41 018
27	накопленная амортизация	(1 058)	(6 092)	0	0	(4 571)	0	0	0	0	(11 721)
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Поступление	0	52	0	0	14 195	0	0	0	0	14 247
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Выбытие	0	(603)	0	0	(10 300)	0	0	0	0	(10 903)
34	Амортизация	(187)	(1 264)	0	0	0	0	0	0	0	(1 450)
35	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	15 552	9 013	0	0	6 626	0	0	0	0	31 191
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 796	16 369	0	0	7 032	0	0	0	0	40 196
47	накопленная амортизация	(1 244)	(7 356)	0	0	(405)	0	0	0	0	(9 005)
48	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

19.1.1. Поступления незавершенного строительства, а также капитализированные затраты по займам у Общества в отчетном периоде отсутствовали.

19.1.2. Признаки обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлены.

19.1.3. Основные средства в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не предоставлялись, ограничения прав собственности отсутствуют.



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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	0	8	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	5 448	0	5 448	20 214	0	20 214
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	9	0	9
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	33	0	33
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 368	0	1 368	1 183	0	1 183
6	Запасы	10	0	10	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	6 835	0	6 835	21 439	0	21 439

В отчетном и сравнительном периоде суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по видам запасов Обществом не производились.



Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31.12.2020 в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	0	0	0	0	0
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0	0	0
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 31.12.2021 в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	0	0	0	134	134
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	0	(124)	(124)
22	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 в том числе:	0	0	0	0	10	10
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	10	10
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Ограничения имущественных прав на стоимость запасов, в том числе запасов, находящихся в залоге, по видам запасов у Общества отсутствуют.



**Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения**

**Финансовые обязательства, в обязательном порядке
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток**

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	504	0
3	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0
5	Итого	504	0

21.1.1. Состав строки 1 раскрывается в примечании 55 к настоящему приложению.

21.1.2. Некредитная финансовая организация заключила сделки РЕПО с центральным контрагентом и приняла в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить. Некредитная финансовая организация продала часть такого обеспечения и признала денежную выручку в качестве обязательства по возврату принятого обеспечения, учтенного на конец отчетного периода по справедливой стоимости, в размере 504 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

21.1.3. Справедливая стоимость перезаложеного обеспечения, которое некордитная финансовая организация обязана вернуть, составила 504 тысяч рублей (на года: 0 тысяч рублей).



Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	79 615	50 730
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	19	0
6	Итого	79 634	50 730



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по аренде	6 624	2 770
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	8 170
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	6 624	10 939

24.1.1. В течение 2022 года в отчете о финансовых результатах прибыль / убыток от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных не отражались.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.



Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	RUR: 10,48%	2025	RUR: 10,28 %	2024
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц			RUR: 14,00%	31.03.2022
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	42	42
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	26	235
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	144	146
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	171	128
11	на фондовом рынке	171	128
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	6	14
19	Прочая кредиторская задолженность	76	560
20	Итого	465	1 126

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.



Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	300	300
2	Создание резервов	0	0	0	240	240
3	Использование резервов	0	0	0	(300)	(300)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	240	240

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала резервы по прочим обязательствам, обязательства по договору о проведении аудита, сумма резерва на 31.12.2022г. 240 тысяч рублей, в 2021году резерв создавался в размере 300 тысяч рублей.

28.1.2. Некредитная финансовая организация не создала резервы по судебным рискам в связи с отсутствием судебных исков в отношении некредитной финансовой организации.



Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	1 137
3	Расчеты по социальному страхованию	432	1 411
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 430	1 387
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	166	464
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	2 027	4 399



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.	330 000	330 000	0	0	0	330 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
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						
4.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.						
5	На 1 января 2022 г.	330 000	330 000	0	0	0	330 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
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						
9	На 31 декабря 2022 г.	330 000	330 000	0	0	0	330 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 330 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 330 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Утратил 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

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Утратил 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

30.1.5. Привилегированные акции Обществом не выпускались.

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям не установлены, в связи с отсутствием данного типа ценных бумаг.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: на 31.12.2021 г. отражена сумма -658 076 тысяч рублей, сформирована в результате отрицательной переоценки долевых ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, выбывших в отчетном периоде. Размер отрицательной переоценки, уменьшающей нераспределенную прибыль на сумму - 658 076 тысяч рублей, увеличен за счет распределения добавочного капитала на покрытие убытка в сумме 61 011 тысяч рублей.



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 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 102 543 тысяч рублей (на 2021 года: 89 066 тысяч рублей) рассчитанный в соответствии с указанием Банка России от 22.03.2019 N 5099-У "О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг" (Зарегистрировано в Минюсте России 19.07.2019 N 55315)
- 31.5. По строке 26 "Прочие взносы акционеров (участников)", колонка "Добавочный капитал», остаток на 01.01.2022 г. отчета об изменении собственного капитала, отражена сумма 61 011 тысяч рублей, сформирована в результате поступления безвозмездной помощи от основного акционера Общества. В 2022 году добавочный капитал направлен на покрытие убытка в сумме - 61 011 тысяч рублей.
- 31.6. По строке 28 "Прочее движение резервов", колонка "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Отчета об изменении собственного капитала, отражена сумма 597 065 тысяч рублей, сформированная в результате списания на нераспределенную прибыль отрицательной переоценки долевых ценных бумаг в сумме - 658076 тыс. руб., учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, выбывших в отчетном периоде уменьшенная на сумму добавочного капитала в размере 61 011 тыс.руб.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	23 392	(597)	0	0	22 795
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	409	(597)	0	0	(188)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	22 983	0	0	0	22 983
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	225 583	(225 522)	0	0	61
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	225 583	(225 522)	0	0	61
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	248 976	(226 119)	0	0	22 857



Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	33	(71)	0	0	(38)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(496)	(71)	0	0	(567)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	529	0	0	0	529
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	1 806	(1 553)	0	0	253
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	1 806	(1 553)	0	0	253
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	1 839	(1 624)	0	0	215



Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 751	9 561
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 266	731
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 171	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	15 314	8 830
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	18 751	9 561



Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по
финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в 2022 г.

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	81	4 254	0	4 335
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(29)	(2 025)	0	(2 054)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	(10)	0	0	(10)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	42	2 229	0	2 271

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.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в 2021 г.

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	990	740	0	1 730
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(865)	3 513	0	2 649
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	(44)	0	0	(44)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	81	4 254	0	4 335

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.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(81)	(23)
3	Итого	(81)	(22)



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы
за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	129	(2)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	(131)	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	11	(73)
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) в дочерних и ассоциированных предприятиях	0	(898 924)
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	0	0
6	Итого	9	(898 999)



Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	168	186
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	168	186

Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 997	2 135
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	14	31
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	303	192
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	708	546
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	20 119	32 005
42	Итого	23 142	34 908
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	86	13
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	86	13
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	20 435	18 118
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	240	240
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	20 675	18 358
56	Всего	44 072	53 466



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	31 871	30 682
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 858	8 517
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	406	379
6	Итого	41 135	39 577

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2022 года в размере 1 080 тысяч рублей (за 2021 года: 1 081тысяч 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 8846 тысяч рублей (за 2021 года: 8 281 тысяч рублей).



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	275	240
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 427	1 549
5	Расходы по комиссии за клиринг	78	158
6	Биржевые сборы	439	274
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	58	58
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	330	166
12	Итого	2 606	2 445



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	241	601
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	464	271
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	705	872

К существенным суммам, включенным в состав строки 3 "По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам" относится сумма процентных расходов по привлеченным средствам клиентов в рамках брокерской деятельности в размере 224 тыс. руб.



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	2 753	2 123
2	Амортизация основных средств	4 430	4 155
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	706	967
4	Расходы по аренде	283	1 069
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	671	681
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	522	504
7	Расходы по страхованию	152	141
8	Расходы на рекламу и маркетинг	10 371	10 428
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	0
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	16
11	Представительские расходы	95	21
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	278	434
14	Штрафы, пени	1	18
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 077	763
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	346	354
17	Прочие административные расходы	4 992	4 628
18	Итого	26 677	26 302

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, отсутствуют в связи с отсутствием у общества инвестиционного имущества.

46.1.2. Утратил 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



Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	448	475
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	222 695
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	21	2
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	60	0
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	83
7	Доходы от операции с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	8	379
9	Итого	537	223 635



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде в отчетном периоде составил 10 030 тыс.руб., в связи окончанием трех летнего срока аренды. Статистические данные Банка России, публикуемые по кредитным организациям на сайте Банка России
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых
некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 626	2 731
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 624	2 770



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых
некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	464	271
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	464	271
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	2 946	2 180
		2 946	2 180
		3 409	2 452



**Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения**

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Операционная аренда
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Отсутствуют
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Отсутствуют
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	0
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	0
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Отсутствуют
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют



Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	11	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	140	100
5	Прочие расходы	59	393
6	Итого	210	493



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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	0	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 524	43 023
4	Итого, в том числе:	3 524	43 023
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 524	43 023
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в году составляет 20 процентов (в 2021 году: 20 процентов).



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	16 330	(684 444)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	3 266	(136 889)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	258	179 912
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(602)	(12 457)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	860	192 368
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 524	43 023

На 31.12.2022 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, не существуют (на 31.12.2021 г. отсутствуют).



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка 2022 г.

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					
1	Векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости	123	123	0	0
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	(24)	0	24
3	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10	10	0	0
4	Займы выданные	323	(533)	0	856
5	Нематериальные активы	0	(7)	0	7
6	Основные средства	0	(66)	0	66
7	Прочие предоставленные средства	8	3	0	6
8	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
9	Расчеты по брокерским операциям	8	5	0	3
10	Расчеты по отдельным операциям	0	0	0	0
11	Расчеты с дебиторами и кредиторами	0	0	0	0
12	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	48	(12)	0	60
13	Специальные счета	0	0	0	0
14	Счета для осуществления клиринга	1	1	0	0
15	Финансовая аренда	0	(7)	0	7
Добавить строку					
16	Прочее	0	0	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового актива	521	(509)	0	1 030
18	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	51 688	1 709	0	49 979
19	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	52 209	1 201	0	51 009
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
20	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	(5)	(5)	0	0
21	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(46)	(42)	0	(4)
22	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	5	0	(5)
23	Обязательства по обратной поставке	0	0	0	0
24	Основные средства	(85)	(85)	0	0
25	Производные финансовые инструменты	(28 447)	(4 597)	0	(23 850)
26	Прочие активы и обязательства по операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
27	Финансовая аренда	0	0	0	0
Добавить строку					
28	Прочее	0	0	0	0
29	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(28 584)	(4 725)	0	(23 859)
30	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23 625	(3 524)	0	27 149
31	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23 625	(3 524)	0	27 149



Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка 2021 г.

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					
1	Денежные средства	0	(151)	0	151
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	24	(217)	0	241
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(2)	0	2
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
5	Займы выданные	856	770	0	86
6	Нематериальные активы	7	7	0	0
7	Обязательства по обратной поставке	0	(3)	0	3
8	Основные средства	66	4	0	62
9	Производные финансовые инструменты	0	(1 177)	0	1 177
10	Прочее участие	0	(44 530)	0	44 530
11	Прочие предоставленные средства	6	(39)	0	44
12	Расчетные счета в банках	0	0	0	1
13	Расчеты по брокерским операциям	3	0	0	3
14	Расчеты по отдельным операциям	0	0	0	0
15	Расчеты с дебиторами и кредиторами	0	0	0	0
16	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	60	3	0	57
17	Специальные счета	0	0	0	0
18	Финансовая аренда	7	(37)	0	44
Добавить строку					
19	Прочее	0	0	0	0
20	Общая сумма отложенного налогового актива	1 030	(45 372)	0	46 401
21	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	49 979	6 268	0	43 711
22	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	51 009	(39 104)	0	90 112
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
23	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	66	0	(66)
24	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(4)	73	0	(77)
25	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(5)	2	0	(7)
26	Обязательства по обратной поставке	0	3	0	(3)
27	Основные средства	0	66	0	(66)
28	Производные финансовые инструменты	(23 850)	(4 129)	0	(19 721)
29	Прочие активы и обязательства по операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
Добавить строку					
30	Прочее	0	0	0	0
31	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(23 859)	(3 919)	0	(19 940)
32	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	27 149	(43 023)	0	70 172
33	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	27 149	(43 023)	0	70 172



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг	Рейтинг	Рейтинг	Рейтинг	Без рейтинга
		A	B	C	D	
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	12 639	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	12 639	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
5	иностраннх государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	12 639	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0
12	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
18	иностраннх государств	0	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0
25	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
27	Итого	0	12 639	0	0	0



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 567	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 567	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
5	иностраннх государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	2 567	0	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0
12	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
18	иностраннх государств	0	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0
25	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
27	Итого	2 567	0	0	0	0



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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 А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	66	6	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	63	6	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	3	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	111 482	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 999	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	46 590	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 895	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 599	93 974	0	0	119
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 599	19 843	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	28 987	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	45 144	0	0	119
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 067
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	45
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0

41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	3
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	3 019



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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 А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	72	8	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	20	8	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	51	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 292	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 587	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 996	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	5 595	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 114	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	166 165	5 984	110	0	0
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 968	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	59 672	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	74 525	5 984	110	0	0
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	42
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	34
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0

41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	4
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	3



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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	74	0	0	74
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 024	0	0	162 024
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 024	0	0	162 024
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	272 934	0	19	272 953
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	111 524	0	0	111 524
10	займы выданные и прочие размещенные средства	158 362	0	0	158 362
11	дебиторская задолженность	3 048	0	19	3 067
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	6 835	0	0	6 835
17	Итого активов	441 866	0	19	441 885
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	504	0	0	504
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	504	0	0	504
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	86 724	0	0	86 724
22	средства клиентов	79 634	0	0	79 634
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 624	0	0	6 624
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	465	0	0	465
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	2 027	0	0	2 027
28	Итого обязательств	89 255	0	0	89 255
29	Чистая балансовая позиция	352 611	0	19	352 630



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	83	0	0	83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	126 100	0	55	126 154
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	126 100	0	55	126 154
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	246 705	0	0	246 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 373	0	0	42 373
10	займы выданные и прочие размещенные средства	204 290	0	0	204 290
11	дебиторская задолженность	42	0	0	42
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	21 439	0	0	21 439
17	Итого активов	394 326	0	55	394 381
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 795	0	0	62 795
22	средства клиентов	50 730	0	0	50 730
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 939	0	0	10 939
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	1 126	0	0	1 126
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	4 399	0	0	4 399
28	Итого обязательств	67 194	0	0	67 194
29	Чистая балансовая позиция	327 133	0	55	327 187

30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	26	0	0	0	0	0	0	0	26
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	144	0	0	0	0	0	0	0	144
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организаторами торговли	171	0	0	0	0	0	0	0	171
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	6	0	0	0	0	0	0	0	6
40	прочая кредиторская задолженность	76	0	0	0	0	0	0	0	76
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	1 553	1 839	4 202	0	0	0	79 634	0	87 228

29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	42	0	0	0	0	0	0	0	42
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	235	0	0	0	0	0	0	0	235
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	146	0	0	0	0	0	0	0	146
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организаторами торговли	128	0	0	0	0	0	0	0	128
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	14	0	0	0	0	0	0	0	14
40	прочая кредиторская задолженность	560	0	0	0	0	0	0	0	560
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	9 785	1 098	1 182	0	0	0	50 730	0	62 795



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

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:	74	0	0	74
2	денежные средства на расчетных счетах	68	0	0	68
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	6	0	0	6
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	1 826	10 812	12 639
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	1 826	10 812	12 639
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	иностраннх государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	1 826	10 812	12 639
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
18	долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
22	иностраннх государств	0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
35	иностраннх государств	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0

41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
43	прочие выданные займы	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	111 482	0	0	111 482
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 999	0	0	60 999
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998	0	0	1 998
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	46 590	0	0	46 590
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 895	0	0	1 895
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 987	0	86 705	115 692
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	41 442	41 442
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 987	0	0	28 987
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	45 263	45 263
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 064	0	3	3 067
65	дебиторская задолженность клиентов	45	0	0	45
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	3	3
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	3 019	0	0	3 019
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
71	Итого активов	143 607	1 826	97 520	242 954
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	504	0	0	504
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	504	0	0	504
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
77	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0

84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 634	0	0	79 634
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	79 615	0	0	79 615
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	19	0	0	19
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	584	1 839	4 202	6 624
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	584	1 839	4 202	6 624
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	465	0	0	465
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	42	0	0	42
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	26	0	0	26
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	144	0	0	144
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	171	0	0	171
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	6	0	0	6
111	прочая кредиторская задолженность	76	0	0	76
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
113	Итого обязательств	81 188	1 839	4 202	87 228
114	Итого разрыв ликвидности	62 420	(13)	93 319	155 726



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:	83	0	0	83
2	денежные средства на расчетных счетах	29	0	0	29
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	54	0	0	54
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	2 567	2 567
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	2 567	2 567
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	2 567	2 567
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
22	иностранных государств	0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
35	иностранных государств	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
43	прочие выданные займы	0	0	0	0

44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 296	0	1 996	42 292
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 587	0	0	31 587
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	1 996	1 996
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	5 595	0	0	5 595
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 114	0	0	3 114
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 672	31 968	80 619	172 259
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	31 968	0	31 968
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	59 672	0	0	59 672
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	80 619	80 619
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38	4	0	42
65	дебиторская задолженность клиентов	34	0	0	34
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	4	0	4
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	3	0	0	3
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
71	Итого активов	100 089	31 972	85 182	217 243
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 730	0	0	50 730
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50 730	0	0	50 730
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0

89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 659	1 098	1 182	10 939
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	490	1 098	1 182	2 770
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	8 170	0	0	8 170
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 126	0	0	1 126
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	42	0	0	42
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	235	0	0	235
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	146	0	0	146
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	128	0	0	128
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	14	0	0	14
111	прочая кредиторская задолженность	560	0	0	560
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
113	Итого обязательств	60 515	1 098	1 182	62 795
114	Итого разрыв ликвидности	39 574	30 874	84 000	154 448



Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	74	0	0	0	74
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 024	0	0	0	162 024
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 024	0	0	0	162 024
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177 588	49 651	690	2 312	230 241
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 848	49 632	690	2 312	111 482
10	займы выданные и прочие размещенные средства	115 692	0	0	0	115 692
11	дебиторская задолженность	3 048	19	0	0	3 067
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	6 835	0	0	0	6 835
16	Итого активов	346 520	49 651	690	2 312	399 173
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	504	0	0	0	504
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	504	0	0	0	504
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 614	48 154	690	2 266	86 724
21	средства клиентов	28 524	48 154	690	2 266	79 634
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 624	0	0	0	6 624
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	465	0	0	0	465
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	2 027	0	0	0	2 027
26	Итого обязательств	38 145	48 154	690	2 266	89 255
27	Чистая балансовая позиция	308 375	1 497	0	46	309 918



Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	83	0	0	0	83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	126 100	55	0	0	126 154
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	126 100	55	0	0	126 154
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 958	6 933	9 963	4 739	214 593
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 658	6 933	9 963	4 739	42 292
10	займы выданные и прочие размещенные средства	172 259	0	0	0	172 259
11	дебиторская задолженность	42	0	0	0	42
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	21 439	0	0	0	21 439
16	Итого активов	340 580	6 988	9 963	4 739	362 269
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 741	5 401	9 963	4 690	62 795
21	средства клиентов	30 676	5 401	9 963	4 690	50 730
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 939	0	0	0	10 939
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	1 126	0	0	0	1 126
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	4 399	0	0	0	4 399
26	Итого обязательств	47 140	5 401	9 963	4 690	67 194
27	Чистая балансовая позиция	293 440	1 587	0	48	295 075



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	2,00	2,00	0,19	0,43
2	Евро				
3	Доллар США				



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	2,00	2,00	0,23	0,67
2	Евро				
3	Доллар США				



Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	Индекс Московской биржи	0,50	0,33	0,60	0,41	0,59
	Индекс Московской биржи	-0,50	0,11	0,20	0,14	0,20



Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	Индекс Московской биржи	0,50	0,41	0,59	1,55	0,12
	Индекс Московской биржи	-0,50	0,14	0,20	0,52	0,04



Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Требования к раскрытию информации
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют



Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0
5	свопы	0	0	0	0	0	0
6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	149 050	142 233	0	133 398	119 250	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	149 050	142 233	0	133 398	119 250	0
11	свопы	0	0	0	0	0	0
12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
19	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
25	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
31	Итого	149 050	142 233	0	133 398	119 250	0

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.



Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 790	0	142 233	162 024
2	финансовые активы, в том числе:	19 790	0	142 233	162 024
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 790	0	142 233	162 024
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	0	0	17
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 135	0	0	7 135
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 639	0	0	12 639
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	142 233	142 233
15	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
21	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	142 233	142 233
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	142 233	142 233
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
27	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
33	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
39	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
45					

46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	504	0	0	504

91	финансовые обязательства, в том числе:	504	0	0	504
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	504	0	0	504
93	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
94	фьючерсы	0	0	0	0
95	форварды	0	0	0	0
96	опционы	0	0	0	0
97	свопы	0	0	0	0
98	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
99	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
100	фьючерсы	0	0	0	0
101	форварды	0	0	0	0
102	опционы	0	0	0	0
103	свопы	0	0	0	0
104	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
105	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
106	фьючерсы	0	0	0	0
107	форварды	0	0	0	0
108	опционы	0	0	0	0
109	свопы	0	0	0	0
110	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
111	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
112	фьючерсы	0	0	0	0
113	форварды	0	0	0	0
114	опционы	0	0	0	0
115	свопы	0	0	0	0
116	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
117	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
118	фьючерсы	0	0	0	0
119	форварды	0	0	0	0
120	опционы	0	0	0	0
121	свопы	0	0	0	0
122	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
123	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	504	0	0	504
124	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
125	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
126	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
127	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
128	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
132	выпущенные облигации	0	0	0	0
133	выпущенные векселя	0	0	0	0
134	нефинансовые обязательства	0	0	0	0
135					

56.1.1. Инвестиции в (производные финансовые активы, базисным активом которых являются процентная ставка), включены в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, не обращаются на активном рынке. Для расчета справедливой стоимости используется способ расчета справедливой стоимости на основании моделей расчета справедливой стоимости ПФИ, утвержденный в Обществе. Реклассификации по причине отсутствия активного рынка в 2021 и 2022 годах не производилась.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует как доходный метод оценки, так и расходный метод оценки. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 904	0	119 250	126 154
2	финансовые активы, в том числе:	6 904	0	119 250	126 154
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	6 904	0	119 250	126 154
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 904	0	0	6 904
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 482	0	0	1 482
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 854	0	0	2 854
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 567	0	0	2 567
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	119 250	119 250
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	119 250	119 250
23	фьючерсы	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0
25	опционы	0	0	119 250	119 250
26	свопы	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0
39	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0

47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0

92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	142 233	доходный	0	0	30 433	27
2	финансовые активы, в том числе:	142 233	доходный	0	0	30 433	27
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	142 233	доходный	0	0	30 433	27
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	142 233	доходный	0	0	30 433	27
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в	142 233	доходный	0	0	30 433	27
23	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0	0	0
25	опционы	142 233	доходный	0	0	30 433	27
26	свопы	0	0	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0	0	0
39	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	0	0	0	0	0	0

48	маржинальные займы, предоставленные физическим	0	0	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской	0	0	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим	0	0	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим	0	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том	0	0	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	0	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные	0	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	0	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0

99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются	0	0	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются	0	0	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
118	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие	0	0	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	0	0	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных	0	0	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от	0	0	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0	0	0

56.3.1. В течение 2022 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не происходило (в течение 2021 года: не происходило).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для производных финансовых инструментов уменьшение базового актива, процентной ставки Банка России, приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение базового, актива процентной ставки Банка России приведет к уменьшению результата оценки.



Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	119 250	доходный	0		2	7 450	7
2	финансовые активы, в том числе:	119 250	доходный	0		2	7 450	7
3	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	119 250	доходный	0		2	7 450	7
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0		0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и	0	0	0		0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0		0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0		0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской	0	0	0		0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской	0	0	0		0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0		0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и	0	0	0		0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0		0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0		0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0		0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	119 250	доходный	0		2	7 450	7
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0		0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0		0	0	0
18	форварды	0	0	0		0	0	0
19	опционы	0	0	0		0	0	0
20	свопы	0	0	0		0	0	0
21	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0		0	0	0
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в	119 250	доходный	0		2	7 450	7
23	фьючерсы	0	0	0		0	0	0
24	форварды	0	0	0		0	0	0
25	опционы	119 250	доходный	0		2	7 450	7
26	свопы	0	0	0		0	0	0
27	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0		0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0		0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0		0	0	0
30	форварды	0	0	0		0	0	0
31	опционы	0	0	0		0	0	0
32	свопы	0	0	0		0	0	0
33	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0		0	0	0
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0		0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0		0	0	0
36	форварды	0	0	0		0	0	0
37	опционы	0	0	0		0	0	0
38	свопы	0	0	0		0	0	0
39	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0		0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0		0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0		0	0	0
42	форварды	0	0	0		0	0	0
43	опционы	0	0	0		0	0	0
44	свопы	0	0	0		0	0	0
45	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0		0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	0	0	0		0	0	0
47	маржинальные займы, предоставленные физическим	0	0	0		0	0	0
48		0	0	0		0	0	0

49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской	0	0	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим	0	0	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим	0	0	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и	0	0	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим	0	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том	0	0	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и	0	0	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	0	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные	0	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по	0	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются	0	0	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются	0	0	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
118	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются	0	0	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение	0	0	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0	0	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	0	0	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от	0	0	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от	0	0	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0	0	0

56.3.1. В течение 2022 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не происходило (в течение 2021 года: не происходило).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для производных финансовых инструментов уменьшение базового актива, процентной ставки Банка России, приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение базового, актива процентной ставки Банка России приведет к уменьшению результата оценки.



Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2022 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31.12.2021	0	0	119 250	0	0	0	0	119 250
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	22 983	0	0	0	0	22 983
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретение	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия или выпуск	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на 31.12.2022	0	0	142 233	0	0	0	0	142 233
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

56.4.1. В 2022 году Общество не осуществляла переноса из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 в связи с повышением активности на финансовых рынках в отчетном периоде.

56.4.2. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.

56.4.3. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.

56.4.4. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.

56.4.5. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежеквартальной основе и доводятся до сведения на ежеквартально основе, рассматривает уместность исходных данных модели оценки и результаты оценки, используя различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг. При выборе наиболее уместной модели оценки проводит бэк-тестирование и решает, результаты какой модели имеют исторически наиболее близкое соответствие данным реальных рыночных сделок. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 некредитная финансовая организация использует оценку стоимости чистых активов эмитента.

56.4.6. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговые инструменты российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.



Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2021 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31.12.2020	0	0	92 722	0	0	0	0	92 722
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	529	0	0	0	0	529
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретение	0	0	26 000	0	0	0	0	26 000
5	Эмиссия или выпуск	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на 31.12.2021	0	0	119 250	0	0	0	0	119 250
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0

56.4.1. В 2021 году Общество не осуществляло переноса из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 в связи с повышением активности на финансовых рынках в отчетном периоде.

56.4.2. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.

56.4.3. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.

56.4.4. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.

56.4.5. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежеквартальной основе и доводятся до сведения на ежеквартально основе, рассматривает уместность исходных данных модели оценки и результаты оценки, используя различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг. При выборе наиболее уместной модели оценки проводит бэк-тестирование и решает, результаты какой модели имеют исторически наиболее близкое соответствие данным реальных рыночных сделок. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 некредитная финансовая организация использует оценку стоимости чистых активов эмитента.

56.4.6. В некредитной финансовой организацией отсутствуют долговые инструменты российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости.



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 624	0	208 716	230 340	230 315
2	денежные средства, в том числе:	0	0	74	74	74
3	денежные средства в кассе	0	0	2	2	2
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	68	68	68
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	3	3	3
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 624	0	208 642	230 266	230 241
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	111 482	111 482	111 482
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	60 999	60 999	60 999
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	1 998	1 998	1 998
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	46 590	46 590	46 590
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	1 895	1 895	1 895
20	прочее	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	21 624	0	94 093	115 717	115 692
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной	21 624	0	19 843	41 467	41 442
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	28 987	28 987	28 987
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	45 263	45 263	45 263
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 067	3 067	3 067
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	45	45	45
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	3	3	3
34	дебиторская задолженность по финансовой	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	3 019	3 019	3 019
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	86 724	86 724	86 724
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	86 724	86 724	86 724

41	средства клиентов, в том числе:	0	0	79 634	79 634	79 634
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	79 615	79 615	79 615
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	19	19	19
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 624	6 624	6 624
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	6 624	6 624	6 624
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	465	465	465
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	42	42	42
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	26	26	26
58	кредиторская задолженность перед	0	0	144	144	144
59	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	171	171	171
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	6	6	6
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	76	76	76

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.



Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 632	0	182 708	214 341	214 676
2	денежные средства, в том числе:	0	0	83	83	83
3	денежные средства в кассе	0	0	3	3	3
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	29	29	29
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	51	51	51
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 632	0	182 625	214 257	214 593
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	42 292	42 292	42 292
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	31 587	31 587	31 587
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	1 996	1 996	1 996
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	5 595	5 595	5 595
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	3 114	3 114	3 114
20	прочее	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	31 632	0	140 291	171 923	172 259
22	требования по возврату выданного	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по	31 632	0	0	31 632	31 968
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	59 672	59 672	59 672
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	80 619	80 619	80 619
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	42	42	42
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	34	34	34
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	4	4	4
34	дебиторская задолженность по финансовой	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	3	3	3

36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	62 795	62 795	62 795
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	62 795	62 795	62 795
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	50 730	50 730	50 730
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	50 730	50 730	50 730
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	10 939	10 939	10 939
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	2 770	2 770	2 770
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от	0	0	8 170	8 170	8 170
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 126	1 126	1 126
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	42	42	42
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	235	235	235
58	кредиторская задолженность перед	0	0	146	146	146
59	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	128	128	128
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	14	14	14
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	560	560	560

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства



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
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	154 872	0	0	0	0	0	0	154 872
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	154 872	0	0	0	0	0	0	154 872
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	74 131	0	0	0	0	0	20 456	94 588
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	74 131	0	0	0	0	0	20 456	94 588
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	5 448	0	0	5 448
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 715	0	0	0	432	0	3 105	8 251
24	средства клиентов	61	0	0	0	432	0	3 105	3 598
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 628	0	0	0	0	0	0	4 628
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	25	0	0	0	0	0	0	25
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, связанными предприятиями. Эти операции включали: (сделки купли продажи, обслуживание по брокерскому виду деятельности, арендные взаимоотношения). Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2022 года 0 тысяч рублей.



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
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	121 818	0	0	0	0	0	0	121 818
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	121 818	0	0	0	0	0	0	121 818
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134 201	0	0	0	0	0	5 984	140 185
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	134 197	0	0	0	0	0	5 984	140 181
11	дебиторская задолженность	3	0	0	0	0	0	0	3
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	20 214	0	33	20 246
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 234	0	0	0	74	0	391	1 699
24	средства клиентов	55	0	0	0	74	0	171	300
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	973	0	0	0	0	0	0	973
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	206	0	0	0	0	0	220	425
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, дочерним предприятием. Эти операции включали: (сделки купли продажи, обслуживание по брокерскому виду деятельности, арендные взаимоотношения). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2021 года 0 тысяч рублей.

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:	(899 733)	0	0	0	300	0	221 939	(677 494)
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	(315)	0	0	0	0	0	0	(315)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	2 688	0	0	0	161	0	80	2 929
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
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	(3 135)	0	0	0	147	0	221 834	218 846
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	(9)	0	26	17
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	(898 971)	0	0	0	0	0	0	(898 971)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	49 987	0	0	0	5	0	151	50 143
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(8 295)	0	0	(8 295)
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	(216)	0	0	0	0	0	0	(216)
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	(2 135)	0	0	0	0	0	(24)	(2 159)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	269	0	0	0	370	0	182	822
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	(390)	(390)



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	7 897	8 295
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Некредитная финансовая организация не производила выкупа собственных акций у связанных сторон.



Акционерное общество
Инвестиционная компания
НФК-Сбережения

События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют. Бухгалтерские операции по проведению событий после отчетной даты (СПОД) в 2023 году не проводились.



Акционерное общество Инвестиционная компания НФК-Сбережения

428034, Чувашская Республика, г.Чебоксары, пр. М. Горького, д. 5, корпус 2
тел./факс: (8352) 45-77-11, 45-77-22, www.nfksber.ru, ОГРН 1172130010667
р/с 4070181030000001782 в НКО АО НРД г. Москва,
БИК 044525505, к/с 30105810345250000505, ИНН/КПП 2130190797/213001001

Исх. № _____

от ____/____/____

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения»

30 марта 2023 г.

Пояснительная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК – Сбережения» за 2022 год.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности АО «НФК-Сбережения» (далее по тексту Общество) руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности (ОСБУ) утвержденными Банком России для некредитных финансовых организаций, основанными на международных стандартах финансовой отчетности (МСФО).

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в 2022 году осуществлялось главным бухгалтером Арутюнян Екатериной Александровной согласно приказу № 203-К от 01.07.2011 г.

Принятая Обществом учетная политика утверждена приказом № П/100122/1 от 10.01.2022г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2022 года предоставлена в тысячах российских рублей.

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Отчет о движении денежных средств некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Приложения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах (публикуемые формы) в составе:
 - ✓ примечание 1 "Основная деятельность некредитной финансовой организации";
 - ✓ примечание 2 "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность";
 - ✓ примечание 3 "Основы составления отчетности";
 - ✓ примечание 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики";
 - ✓ примечание 5 "Денежные средства";
 - ✓ примечание 6 "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток";
 - ✓ примечание 9 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами";

- ✓ примечание 10 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах";
- ✓ примечание 11 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства";
- ✓ примечание 12 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность";
- ✓ примечание 15 "Инвестиции в дочерние предприятия";
- ✓ примечание 18 "Нематериальные активы";
- ✓ примечание 19 "Основные средства";
- ✓ примечание 20 "Прочие активы";
- ✓ примечание 21 "Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток";
- ✓ примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов";
- ✓ примечание 24 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства";
- ✓ примечание 26 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность";
- ✓ примечание 28 "Резервы и оценочные обязательства";
- ✓ примечание 29 "Прочие обязательства";
- ✓ примечание 30 "Капитал";
- ✓ примечание 32 "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";
- ✓ примечание 34 "Процентные доходы";
- ✓ примечание 37 "Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости";
- ✓ примечание 39 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой";
- ✓ примечание 40 "Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)";
- ✓ примечание 41 "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы";
- ✓ примечание 42 "Расходы на персонал";
- ✓ примечание 43 "Прямые операционные расходы";
- ✓ примечание 44 "Процентные расходы";
- ✓ примечание 46 "Общие и административные расходы";
- ✓ примечание 47 "Прочие доходы и расходы";
- ✓ примечание 48 "Налог на прибыль";
- ✓ примечание 52 "Управление рисками";
- ✓ примечание 54 "Условные обязательства";
- ✓ примечание 56 "Справедливая стоимость финансовых инструментов";
- ✓ примечание 58 "Операции со связанными сторонами";
- ✓ примечание 59 "События после окончания отчетного периода".

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Акционерное общество «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения», сокращенное название АО «НФК-Сбережения».

АО «НФК-Сбережения» ИНН 2130190797 зарегистрировано: 20 июля 2017 года ИФНС по г. Чебоксары, за основным государственным регистрационным номером 1172130010667, свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 20.07.2017г. АО «НФК-Сбережения», образованно в процессе реорганизации в форме

преобразования ООО «НФК-Сбережения» ИНН 2128051450 зарегистрировано: 24 ноября 2003 года ИМНС по Ленинскому району г. Чебоксары ЧР, за основным государственным регистрационным номером 1032128014280, на основании решения № ВОСУ/050417/1 единственного участника ООО «НФК-Сбережения» от 05.04.2017 г.

Местонахождение АО «НФК-Сбережения»: 428001, Чувашская Республика, город Чебоксары, проспект Максима Горького, дом 5, корпус 2.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года составляет 330 000 000 (Триста тридцать миллионов) рублей, более 50 % голосующих акций общества принадлежит ООО «Пионер-Лизинг».

20 июня 2017 г. Волго-Вятским Главным управлением Центрального Банка РФ зарегистрирован выпуск обыкновенных именных акций Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения» номинальной стоимостью одной акции 1 (Один) рубль в количестве 330 000 000 (Триста тридцать миллионов) штук на общую сумму 330 000 000 (Триста тридцать миллионов) рублей.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 40 человек.

Видами деятельности Общества являются:

- брокерская деятельность (на основании лицензии № 021-10053-100000 от 27.03.2007 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам);
- дилерская деятельность (на основании лицензии № 021-10058-010000 от 27.03.2007 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам);
- деятельность по управлению ценными бумагами (Д.У.) (на основании лицензии № 021-10063-001000 от 27.03.2007 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам);
- депозитарная деятельность (на основании лицензии на № 021-13231-000100 от 27.07.2010 г.);

В соответствии с Уставом Общество также может осуществлять следующие виды деятельности:

- деятельность специализированных депозитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов;
- деятельность по организации торговли на рынке ценных бумаг;
- деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- деятельность по сдаче имущества в аренду;
- внешнеторговая и внешнеэкономическая деятельность;
- деятельность по проведению маркетинговых исследований;
- издательская деятельность;
- полиграфическая деятельность;
- образовательная деятельность;
- услуги комиссионных агентов, осуществляемые за вознаграждение или на договорной основе;
- услуги по исследованию конъюнктуры рынка;
- услуги в области права;
- услуги в области рекламы;
- услуги по распространению информации;
- аттестация рабочих мест;
- разработка и внедрение стратегии и тактики экономического развития заказчиков;
- функционально-стоимостной анализ продукции, услуг, организации производства и управления;
- проведение научно-исследовательских работ в области экономики, управления, организации производства и сметных расчетов;
- подготовка и переподготовка кадров в области экономики, финансового и хозяйственного права, управления, бухгалтерского учета, организации производства, вычислительной техники и информатики.

Кроме того, компания оказывает:

- консультационные услуги и занимается

- лизинговой деятельностью (финансовая аренда);

-осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 20 июля 2017 года.

1.2. Информация об аудиторе Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «АК ФИПРОСА» член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 1210643730.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с Уставом Общества общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Совет Директоров Общества сформирован в составе: Арутюнян Е.А. (председатель Совета директоров), Наумова Е.Л., Пятуниной Е.А. (члены Совета директоров).

Единоличным исполнительным органом является директор Общества в лице Наумова Евгения Леонидовича. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. МЕТОДИКА ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций. И в соответствии с действующей учетной политикой на 2022 год. Изменения учетной политики не планируется. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с планом счетов утвержденным Положением Банка России от 02.09.2015г. № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях», составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «О порядке составления бухгалтерской отчетности некредитными финансовыми организациями. Курс доллара США и Евро к Рублю Российской Федерации для целей учета на 31.12.2022 г. равен курсу Центрального Банка РФ: USD 70,3375 EUR 75,6553.

2.1. Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

2.1. База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов): Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: суммы первоначальных затрат - больше 10 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).

2.2. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов: Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть

учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

2.4. Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов: В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.

2.5. Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах: в момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:

- процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.

Критерии существенности по финансовым активам (обязательствам) (займ, кредит, депозитный вклад) организация устанавливает самостоятельно: При соблюдении количественных и (или) качественных характеристик, разница является не существенной: Количественные характеристики финансовых активов (обязательств). Отклонение размера начисленных процентов по амортизированной стоимости с применением ЭСП и АС с применением линейного метода в пределах 20 %, или уровень существенности не превышает суммы в размере 10 % от стоимости чистых активов общества, на конец предыдущей отчетной даты

2.6. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес - модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активной) рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумагам при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.

По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.

2.7. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес - модели, цель которой достигается как путем

получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов в долгосрочной перспективе, более года.

По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами. Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.

2.8. Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия: В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату проводится проверка на обесценение для определения необходимости создания резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.

2.9. Порядок признания и последующего учета прочих активов: Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

2.10. Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости: Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.

2.11. Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств: Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

2.12. Применяемая модель учета инвестиционного имущества: Моделей учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

2.13. Определение и состав нематериальных активов: Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;

- организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);

- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации, при признании выявленных при инвентаризации имущества неучтенных объектов нематериальных активов справедливая стоимость актива может быть подтверждена результатами оценки проведенной независимым оценщиком.

2.14. База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации): ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

2.15. Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования: Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива. Указанный срок полезного использования нематериального актива начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования НМА.

2.16. 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: Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а так же изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.

В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.

При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.

2.17. Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи: Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:

- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;
- руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;
- Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;
- действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.

Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.

В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.

Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:

- стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи. Общество устанавливает стоимость актива, при котором актив признается предназначенным для продажи в сумме 10 000 рублей.

2.18. Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств: Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв— оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.

Признание резерва оценочного обязательства осуществляется в отношении:

- обременительных договоров;
- судебных исков;
- налоговых претензий;
- выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке;
- выполнение финансовых обязательств с неопределённым сроком или суммой исполнения.

Величина резерва — оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства превышает один год и

разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва - оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.

Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

2.19. Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности: Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.

При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Последующая оценка кредиторской задолженности по амортизированной стоимости.

Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода аффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.

Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: исполнения обязательства Обществом; прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

2.20. Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода: Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.

2.21. Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей): При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.

2.22. Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства: Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в Будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:

- вычитаемых временных разниц;
- перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее последнего календарного дня со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемого убытка в будущих отчетных периодах.

2.23. Порядок отражения дивидендов: доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.

Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

2.24. В связи новой информацией и накопленного опыта в отчетном году Обществом были внесены изменения в регламенты бухгалтерского учета, утвержденное приказом № П/301222/3 от 30.12.2022г., внесены в связи изменением методики формирования ожидаемых кредитных убытков «Положения о формировании резервов на возможные убытки в соответствии с МСФО 9» приняло решение усовершенствовать методику оценки. В действие вводится с момента подписания единоличным исполнительным органом.

3. МЕТОДИКА ВЕДЕНИЯ НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

АО «НФК-Сбережения» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № П/090122/5 от 09.01.2022 г., разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

3.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

3.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

3.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты амортизации применяются по виду деятельности - Финансовая аренда, но не более 3.

3.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

3.6. Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в учетной политике.

3.7. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

3.8. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.2022 г. связанными сторонами АО «НФК-Сбережения» являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Пионер-Лизинг» (в силу прямого владения более чем пятьюдесятью процентами от общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, а также на основании договора от 19.04.2019 № 1-04/19 доверительного управления долей в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, учредитель управления - участник общества Пономарев Владислав Евгеньевич);

Наумов Евгений Леонидович (лицо имеет право распоряжаться (косвенно, через владение 51,18% уставного капитала ООО «Пионер-Лизинг») более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции и имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом);

Пономарев Владислав Евгеньевич (лицо имеет право распоряжаться (косвенно, через владение 48,74% уставного капитала ООО «Пионер-Лизинг») более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции и имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом);

Акционерное общество «НФК - Структурные инвестиции» (ИНН 2130230136), является дочерней компанией ООО «Пионер-Лизинг», в силу владения более чем пятьюдесятью процентами от общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, в связи с чем также является лицом, связанным с Обществом;

Акционерное общество «НФК - Финансовые технологии» (ИНН 2130227020) является дочерней компанией ООО «Пионер-Лизинг», в силу владения более чем пятьюдесятью процентами от общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, в связи с чем также является лицом, связанным с Обществом.

В течение отчетного периода в АО «НФК-Сбережения» был сформирован и осуществлял управленческую деятельность Совет директоров, члены которого также являются связанными сторонами в силу наличия у указанных лиц возможности участвовать в принятии решений АО «НФК - Сбережения».

Персональный состав Совета директоров АО «НФК-Сбережения»:

- Арутюнян Екатерина Александровна: председатель совета директоров;
- Пятунина Елена Владимировна: член совета директоров;
- Наумов Евгений Леонидович: член совета директоров.

Размер вознаграждения, выплаченного за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. единоличному исполнительному органу (директору) Наумову Е.Л. составил 6 214 тыс. руб.

Информация о сделках со связанными сторонами раскрываются в примечании 58 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

В отчете о финансовых результатах в Разделе II «Прочий совокупный доход» отражён доход от списания отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в размере 658 076 тыс. руб., по долевым ценным бумагам ПАО «ПТК-Холдинг» ISIN RU000A0JV8K5 на непокрытый убыток в порядке и соответствии с Положением 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях».

В связи ликвидацией, 07 июля 2022г., эмитента ценных бумаг ПАО "ПТК-Холдинг" ИНН 7702678791, следовательно, с отсутствием возможности реализации прав, закрепленных данной ценной бумагой, Обществом было прекращено признание данного актива списанием - выбытием данных ценных бумаг с баланса Общества.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют. Бухгалтерские операции по проведению событий после отчетной даты (СПОД) в 2023 году не проводились.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства по отношению к его хозяйственной деятельности.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует прекращаемая деятельность.

Директор

Е.Л. Наумов

Главный бухгалтер

Е.А. Арутюнян



Handwritten signatures in blue ink, including the signature of E.L. Naumov.