

**Текстовое раскрытие.
Управление капиталом.**

Таблица 31.1

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2024 года составляет 100000 тысяч рублей. На 01.01.2024 г.: 100000 тысяч рублей). Общество 04 июля 2023 было реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество. В соответствии с этим была осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных акций Акционерного общества УК "НРК-КАПИТАЛ", размещаемых путем обмена на акции акционерного общества, создаваемого в результате преобразования, долей участников в уставном капитале преобразуемого Общества с ограниченной ответственностью УК "НРК-КАПИТАЛ".

30.1.2. Распределение доходов (дивидендов) за 2023 год и по результатам работы 1 квартала 2024 произведены в сумме 90 000 тыс руб в отчетном периоде.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Утратил силу .

30.1.5. Выпуска привилегированных акций не было.

30.1.6. Не применимо.

30.1.7. Произведены отчисления 4137 тыс. рублей в Резервный фонд в отчетном периоде

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

тыс.руб.

На 30.09.2024 г.

Таблица 52.05

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	6868	6868
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6868	6868
33	Итого	0	0	0	0	6868	6868

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

тыс.руб.

На 31.12.2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	6868	6868
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6868	6868
33	Итого	0	0	0	0	6868	6868

52.5.1. Выданный займ с задержкой платежа свыше 360 дней представляет собой невозвращенный в срок денежный займ в сумме 4 700 тыс. руб. и причитающихся процентов -2 167 тыс. руб. по договору денежного займа с контрагентом ТЕХНОЛИЗИНГСТЭЙТ ООО. На основании определения Арбитражного суда Воронежской области от по делу № А14-3935/2019 о признании требования долга, некредитная финансовая организация включена в реестр требований кредиторов должника. На отчетные даты процедура конкурсного производства не закончена. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененному займу на отчетные даты составляет 6 867 тыс. рублей.

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

тыс.руб.

На 30.09.2024 г.

Таблица 52.08

Номер строки	Наименование показателя	//1// Рейтинг А	//2// Рейтинг В	//3// Рейтинг С	//4// Рейтинг D	//5// Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	210	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	210	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143835	0	0	0	1
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	143835	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9116
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	9116

Таблицы составлены на основании кредитных рейтингов агентств АКРА(АО) и АО "Эксперт РА".

В колонку //1//Рейтинг А отнесены активы с рейтингом - ruAAA кредитного агентства АО "Эксперт РА", активы с рейтингом AA(RU) Кредитного агентства АКРА(АО) и ruA+ кредитного агентства АО "Эксперт РА"

В колонку //2//Рейтинг В отнесены активы с рейтингом ruBB кредитного агентства АО "Эксперт РА".

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

тыс.руб.

На 31.12.2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	//1// Рейтинг А	//2// Рейтинг В	//3// Рейтинг С	//4// Рейтинг D	//5// Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	708	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	708	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	194663	0	0	0	1
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	194663	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9387
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	9387

Таблицы составлены на основании кредитных рейтингов агентств АКРА(АО) и АО "Эксперт РА".

В колонку //1//Рейтинг А отнесены активы с рейтингом - ruAAA кредитного агентства АО "Эксперт РА", активы с рейтингом AA(RU) Кредитного агентства АКРА(АО) и ruA+ кредитного агентства АО "Эксперт РА"

В колонку //2//Рейтинг В отнесены активы с рейтингом ruBB кредитного агентства АО "Эксперт РА".

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**

тыс.руб.

На 30.09.2024 г.

Таблица 56.06

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:	212	143880	9116	153208	153162
2	денежные средства, в том числе:	211	0	0	211	210
5	денежные средства на расчетных счетах	211	0	0	211	210
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	143880	9116	152997	152952
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	143880	0	143880	143836
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	143880	0	143880	143835
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	0	1	1
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9116	9116	9116
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	9116	9116	9116
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3709	3709	3709
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3709	3709	3709
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3359	3359	3359
47	обязательства по аренде	0	0	3359	3359	3359
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	350	350	350
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	350	350	350

На 31.12.2023 г.

Таблица 56.06

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:	652	175030	9392	185074	184993
2	денежные средства, в том числе:	652	0	0	652	647
5	денежные средства на расчетных счетах	652	0	0	652	647
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	175030	9392	184422	184345
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	175030	0	175030	174954
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	175030	0	175030	174953
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	0	1	1
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9392	9392	9392
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	9392	9392	9392
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	5935	5935	5935
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5935	5935	5935
45	кредиты, займы и прочие привлеченные	0	0	5614	5614	5614
47	обязательства по аренде	0	0	5614	5614	5614
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	321	321	321
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	321	321	321

Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

На 30.09.2024 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	3076	0	3076
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	3411	0	3411
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	3411	0	3411
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	902	0	0	902

Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

На 31.12.2023 г.

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
	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	3076	0	3076
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	3411	0	3411
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	3411	0	3411
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	902	0	0	902

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом, а также перечисляет арендные платежи по договору аренды нежилого помещения № ДА-8 от 01.08.2023 сроком на 33 месяца компании АО "Холдинговая компания "Эволюция", находящейся с некредитной финансовой организацией под общим контролем. Остатки по строке "Основные средства и капитальные вложения в них" представляют собой переданный для временного использования актив в форме права пользования, относящийся к основному средству по договору аренды со связанной стороной на 30.09.24 в сумме 3076 тыс. рублей (на 31.12.23 в сумме 5385 тыс. рублей).

58.1.4. По строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражено обязательство по договору аренды со связанной стороной на 30.09.24 в сумме 3410 тыс. рублей (на 31.12.23 составляет 5613 тыс. рублей). Прочие обязательства представляют собой обязательства по неиспользованным отпускам ключевому управленческому персоналу на 30.09.24 в сумме 902 тыс. рублей (на 31.12.23 составляет 489 тыс. рублей, вознаграждение по итогам года 360 тыс. рублей), в т.ч. начисленные страховые взносы по неиспользованным отпускам ключевому управленческому персоналу на 30.09.24 составляют 124 тыс. рублей (на 31.12.23 составляет 60 тыс. рублей, страховые взносы по вознаграждению по итогам года 57 тыс. рублей).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

За 9 месяцев 2024 г.

Таблица 58.02

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	7098	0	0	7098
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	294	0	294
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	2906	0	2906
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	142	0	142
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

За 9 месяцев 2023 г.

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3870	0	0	3870
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	330	0	330
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	1539	0	1539

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

тыс.руб.

Таблица 58.03

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7098	6818

Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу связаны с выполнением трудовых функций по трудовым договорам, включая расходы на вознаграждения по будущим отпускам и составили за отчетный период 6121 тыс.рублей (за тот же период 2023г. - 5805тыс руб). Данные операции осуществлялись преимущественно по тарифным ставкам (окладам) оплаты труда. Отчисления на страховые взносы с выплат по краткосрочным вознаграждениям в отчетном периоде 2024году составили 976 тыс. рублей (в 2023 году 1012 тыс. рублей)

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. Руководство некредитной финансовой организации не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или примечаниях к ней.