

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	56274241	1237700449370	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Акционерное общество Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»
(АО УК «НРК-Капитал»)

полное фирменное и сокращенное фирменное наименования

Почтовый адрес : 119034, г.Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023г	За 2022г
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 990	8 514
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	0	1
4	процентные доходы	34	12 919	8 865
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-331
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	71	-22
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	102 756	65 376
16	Расходы на персонал	42	-27 156	-18 227
17	Прямые операционные расходы	43	-641	-134
18	Процентные расходы	44	-604	
20	Общие и административные расходы	46	-11 744	-11 743
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		73 602	43 785
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-15 129	-8 770
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-15 829	-4 819
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	700	-3 951
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		58 473	35 015
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		58 473	35 015

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

2023

Таблица 32.1
тыс.руб.

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
10	Итого					

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

2022

тыс.руб.

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:	1	0	0	0	1
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	0	0	0	1
10	Итого	1	0	0	0	1

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 919	8 865
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 919	8 863
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	2
15	Итого	12 919	8 865

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

тыс.руб.

Таблица 37.1

За 2023 г.

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 начало отчетного периода	152	6 868	61	7 082
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-71	0	0	-71
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-61	-61
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	81	6 868	0	6 949

За 2022 г.

тыс.руб.

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 начало сравнительного отчетного периода	130	6 868	61	7 059
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	22	0	0	22
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	152	6 868	61	7 082

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс.руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов	0	0
7	Итого	0	0
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
15	Итого	0	0
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности	0	0
27	Итого	0	0
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария	0	0
34	Итого	0	0
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности	0	0
42	Итого	0	0
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	102 756	65 376
48	Итого	102 756	65 376
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	102 756	65 376

Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	23 221	15 736
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 935	2 491
6	Итого	27 156	18 227

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023г.года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2230 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3934 тысяч рублей (за 01.01.2023г.: 2490 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

тыс.руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	41	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	600	130
12	Итого	641	134

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	604	0
7	Итого	604	0

Общие и административные расходы

тыс.руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	3 077	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	168	86
4	Расходы по аренде	0	3 901
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	392	370
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	436	223
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	373	275
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	761	0
17	Прочие административные расходы	6 537	6 889
18	Итого	11 744	11 743

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2023г. 0 тысяч рублей (за 2022г. 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2023 год 0 тысяч рублей (за 2022год: 0 тысяч рублей).

Прочие расходы

тыс.руб.

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	2 000	0
6	Итого	2 000	0

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	По договору аренды нежилого помещения №ДА-8 от 01.01.2023 у Общества по временном пользовании находятся нежилые помещения общей площадью 57,6 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25. Арендванные нежилые помещения используются Обществом для размещения офиса в целях осуществления коммерческой деятельности Общества.Срок аренды с учетом опциона на продление с 01.01.2023 до 30.09.2025г. Арендные платежи фиксированные, включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение коммунальными услугами, интернетом и эксплуатационными услугами.
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	Отсутствие право сдавать арендуемые активы в субаренду.
4	Операции продажи с обратной арендой	не имеется
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	не имеется
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В случае отсутствия заемных средств для использования собственного опыта, то арендатор использует данные о средней ставке кредитования юридических лиц российскими организациями на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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

тыс.руб.

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	5 385	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-5 614	0

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

тыс.руб.

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	604	3 901
2	уплаченные проценты	604	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	3 901
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 539	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 539	0
7	Итого отток денежных средств	4 143	3 901

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

тыс.руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 829	4 819
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-700	3 951
4	Итого, в том числе:	15 129	8 770
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 129	8 770

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 2023 год составляет 20,00 процентов. За 2022 г. ставка налога на прибыль : 20,00 процентов.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	73 602	43 785
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	14 720	8 757
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	409	18
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	-5
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 129	8 770

На 31.12.2023 у НФО отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. На отчетный период у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу

На 31.12.2022 у НФО отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. На отчетный период у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:
Продолжающаяся
деятельность

за 2023 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
1	обязательства по неоплаченным отпускам работникам	506	714	0	1220
2	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1404	-14	0	1390
3	дебиторская задолженность	12	-12	0	0
4	расходы, связанные с реализацией основных средств с убытком	626	-33	0	593
5	актив в форме права пользования, относящийся к основному средству	0	46	0	46
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2548	700	0	3248
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2548	700	0	3248
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2548	700	0	3248
14	Признанный отложенный	2548	700	0	3248

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:
Прекращенная
деятельность

за 2023 год

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 2023 год составляет 20,00 процентов. За 2022 г. ставка налога на прибыль : 20,00 процентов.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс.руб.

Вид деятельности:

Продолжающаяся деятельность

за 2022 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
1	обязательства по неоплаченным отпускам работникам	810	-304	0	506
2	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1375	29	0	1404
3	дебиторская задолженность	12	0	0	12
4	расходы, связанные с реализацией основных средств с убытком	659	-33	0	626
6	Прочее	2857	-309	0	2548
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3643	-3643	0	0
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие	6500	-3951	0	2548
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
11	Прочее	6500	-3951	0	2548
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	6500	-3951	0	2548
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2548	700	0	3248
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2548	700	0	3248

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:

Прекращенная деятельность

за 2022 год

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 2023 год составляет 20,00 процентов. За 2022 г. ставка налога на прибыль : 20,00 процентов.

Дивиденды

Таблица 49.01

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

49.1.1. Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в течении 2023г. не выплачивались.

49.1.2. Акционерное общество УК "НРК-Капитал" образовалось 04.07.2023г. в результате реорганизации в форме преобразования из общества с ограниченной ответственностью в акционерное общество. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами неакционерной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакционерной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. При этом из нераспределенной прибыли подлежит отчислению суммы в резервный фонд неакционерной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.12.2023 года составляет 0 тысяч рублей.