

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 2024 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 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		26 492,67481	12 990,49479
4	процентные доходы	34	25 575,39302	12 919,03074
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		872,88440	-
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	44,39739	71,46405
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	112 065,55020	102 756,01919
16	Расходы на персонал	42	-32 887,39191	-27 155,59910
17	Прямые операционные расходы	43	-319,50700	-641,10683
18	Процентные расходы	44	-358,59871	-604,30375
20	Общие и административные расходы	46	-10 290,92265	-11 743,83231
22	Прочие доходы	47	142,30322	-
23	Прочие расходы	47	-	-2 000,00000
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		94 844,10796	73 601,67199
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-18 240,04728	-15 129,16220
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-18 919,82200	-15 829,11500
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	679,77472	699,95280
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		76 604,06068	58 472,50979
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		76 604,06068	58 472,50979

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

" 25 " марта 2025 г.
(дата)

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 575,39302	12 919,03074
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 575,39302	12 919,03074
15	Итого	25 575,39302	12 919,03074

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

тыс.руб.

Таблица 37.1

за 2024 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	81,02734	6 867,92324	-	6 948,95058
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-44,39739	-	-	-44,39739
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	36,62995	6 867,92324	-	6 904,55319

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 сравнительного отчетного периода	152,49139	6 867,92324	61,41935	7 081,83398
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-71,46405	-	-	-71,46405
3	Средства, списанные как безнадежные, 01.01.2023 - 31.12.2023	-	-	-61,41935	-61,41935
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	81,02734	6 867,92324	-	6 948,95058

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс.руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	112 065,55020	102 756,01919
48	Итого	112 065,55020	102 756,01919
56	Всего	112 065,55020	102 756,01919

Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	28 368,09610	23 221,01112
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 519,29581	3 934,58798
6	Итого	32 887,39191	27 155,59910

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024г.года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 890 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 2024 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4519 тысяч рублей (за 2023г.: 3934 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

тыс.руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	85,50700	41,01459
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	234,00000	600,09224
12	Итого	319,50700	641,10683

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	358,59871	604,30375
7	Итого	358,59871	604,30375

Общие и административные расходы

тыс.руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	3 174,19030	3 077,16552
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	181,99117	167,72993
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	428,63244	392,39808
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	436,27120
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	655,12401	373,15789
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	711,22735	760,51204
17	Прочие административные расходы	5 139,75738	6 536,59765
18	Итого	10 290,92265	11 743,83231

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2024г. 0 тысяч рублей (за 2023г. 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 2024 год 0 тысяч рублей (за 2023год: 0 тысяч рублей).

Прочие доходы

тыс.руб.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	142,30322	-
9	Итого	142,30322	-

Прочие расходы

тыс.руб.

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	2 000,00000
6	Итого	-	2 000,00000

Примечание 47.1. Аренда. 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	По договору аренды нежилого помещения №ДА-8 от 01.01.2023 у Общества по временному пользованию находятся нежилые помещения общей площадью 57,6 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25. Арендованные 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	Условие сдавать арендуемые активы в субаренду отсутствует и требует письменного разрешения
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 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 380,64271	5 385,03950
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-2 586,20103	-5 613,94881

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 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-358,59871	-604,30375
2	уплаченные проценты	-358,59871	-604,30375
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-3 908,76929	-3 538,76825
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-3 908,76929	-3 538,76825
7	Итого отток денежных средств	-4 267,36800	-4 143,07200

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

Таблица 47.1.4

Номер строки		Описание
1	Характер арендной деятельности арендодателя	По договору субаренды нежилого помещения №1-2024 от 19.03.2024 Обществом было передано во временное пользование без опциона нежилое помещение площадью 17.3 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25 на срок не более 9мес. Целевое назначение нежилого помещения по договору: использование субарендатором для размещения офиса. На отчетную дату договор субаренды расторгнут. Арендные платежи были фиксированные, включали плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение коммунальными услугами, интернетом и эксплуатационными услугами.
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	Общество - промежуточный арендодатель классифицировал договор субаренды нежилого помещения №1-2024 от 19.03.2024 в качестве операционной аренды с учетом требований гл.5 Положения №635-П. , т.к. Общество не передавал субарендатору все риски и выгоды, связанные с АФПП.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	без права на субаренду
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо

Примечание 48. Налог на прибыль

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

тыс.руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 919,82200	15 829,11500
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-679,77472	-699,95280
4	Итого, в том числе:	18 240,04728	15 129,16220
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 240,04728	15 129,16220

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 2024 год составляет 20,00 процентов. За 2023 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 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	94 844,10796	73 601,67199
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	18 968,82100	14 720,33280
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	56,80000	408,82940
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	56,80000	408,82940
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-785,57372	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 240,04728	15 129,16220

На отчетную дату у НФО отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.
 На отчетную дату у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу
 На 31.12.2024 базовая ставка налоговых отчислений - 20 %

На отчетную дату у НФО отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.
 На отчетную дату у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу
 На 31.12.2023 базовая ставка налоговых отчислений - 20 %

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:

Продолжающаяся деятельность

за 2024 г.

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	1 219,95037	316,84452	-	1 536,79489
2	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1 389,79006	248,71276	-	1 638,50282
3	дебиторская задолженность	-	2,00227	-	2,00227
4	расходы, связанные с реализацией основных средств с убытком	592,57137	106,60745	-	699,17882
5	актив в форме права пользования, относящийся к основному средству	45,78186	5,60772	-	51,38958
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 248,09366	679,77472	-	3 927,86838
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 248,09366	679,77472	-	3 927,86838
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 248,09366	679,77472	-	3 927,86838
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 248,09366	679,77472	-	3 927,86838

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:

Продолжающаяся деятельность

за 2023 г.

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	505,97446	713,97591	-	1 219,95037
2	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1 404,08286	-14,29280	-	1 389,79006
3	дебиторская задолженность	12,28386	-12,28386	-	-
4	расходы, связанные с реализацией основных средств с убытком	625,79968	-33,22831	-	592,57137
5	актив в форме права пользования, относящийся к основному средству	-	45,78186	-	45,78186
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 548,14086	699,95280	-	3 248,09366
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 548,14086	699,95280	-	3 248,09366
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 548,14086	699,95280	-	3 248,09366
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 548,14086	699,95280	-	3 248,09366

Примечание 49. Дивиденды.

тыс.руб.

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 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	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	90 000,00000	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-90 000,00000	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,09000	-	-	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. По итогам 2023г. и по результатам 1 кв.2024 были выплачены дивиденды. На 31.03.24 нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составляла 103 354 тысяч рублей (на 31.12.23 : 82 758 тысяч рублей). Отчисление из нераспределенной прибыли в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества составило 4137 тысяч рублей .

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.12.2024 года составляет 0 тысяч рублей.