

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 1 квартал 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 1 квартал 2024 г	За 1 квартал 2023 г
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 701	2 294
4	процентные доходы	34	6 714	2 272
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	-13	22
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	28 651	25 126
16	Расходы на персонал	42	-7 149	-5 402
17	Прямые операционные расходы	43	-17	-300
18	Процентные расходы	44	-153	-171
20	Общие и административные расходы	46	-2 327	-3 296
22	Прочие доходы	47	40	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		25 746	18 251
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-5 149	-3 714
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 752	-3 768
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-397	54
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		20 597	14 537
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		20 597	14 537

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

"27" апреля 2024 г.
(дата)

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 714	2 272
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 714	2 272
15	Итого	6 714	2 272

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

тыс.руб.

Таблица 37.1

За 1 квартал 2024 года

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	6 868	0	6 949
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	13	0	0	13
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	94	6 868	0	6 962

За 1 квартал 2023 года

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 отчетного периода	81	6 868	0	6 949
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	13	0	0	13
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	94	6 868	0	6 962

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс.руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
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	28 651	25 126
48	Итого	28 651	25 126
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	28 651	25 126

Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 162	4 650
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	987	752
6	Итого	7 149	5 402

42.1.1. Расходы по оплате труда за отчетный период 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 отчетный период включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 987 тысяч рублей (за отчетный период 2023г. - 752 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

тыс.руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	17	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		300
12	Итого	17	300

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	153	171
7	Итого	153	171

Общие и административные расходы

тыс.руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	804	769
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	45	25
4	Расходы по аренде	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	8	80
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	130
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	88	82
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	178	208
17	Прочие административные расходы	1 204	2 003
18	Итого	2 327	3 296

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

Прочие доходы

тыс.руб.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	40	0
9	Итого	40	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 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 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	4 597	7 693
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-4 894	-7 770

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 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	153	171
2	уплаченные проценты	153	171
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	914	865
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	914	865
7	Итого отток денежных средств	1 067	1 036

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	По договору субаренды нежилого помещения №1-2024 от 19.03.2024 Обществом передано во временное пользование нежилое помещение площадью 17.3 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25. Целевое назначение нежилого помещения: использование субарендатором для размещения офиса. Срок аренды без опциона 9 мес. Арендные платежи фиксированные, включают 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 классифицирует 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 передает 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

**Минимальные суммы будущих арендных платежей,
получаемых по операционной аренде, не подлежащей
отмене, в случаях, когда некредитная финансовая
организация является арендодателем**

тыс.руб.

Таблица 47.01.6

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1036	0
2	От 1 года до 2 лет	0	0
3	От 2 лет до 3 лет	0	0
4	От 3 лет до 4 лет	0	0
5	От 4 лет до 5 лет	0	0
6	Более 5 лет	0	0
7	Итого	1036	0

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

тыс.руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 752	3 768
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	397	-54
4	Итого, в том числе:	5 149	3 714
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 149	3 714

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 1-й квартал 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

тыс.руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года	За 1 квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 746	18 251
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	5 149	3 650
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	64
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 149	3 714

На 31.03.2024 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 31.03.2023 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

Дивиденды

Таблица 49.01

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 года		За 1 квартал 2023 года	
		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 отчетного периода 2024г. 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 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. При этом из нераспределенной прибыли подлежит отчислению суммы в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.03.2024 года составляет 0 тысяч рублей.