

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 полугодие 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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 325	4 862
4	процентные доходы	34	13 324	4 819
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	1	43
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	56 707	50 041
16	Расходы на персонал	42	-14 462	-11 472
17	Прямые операционные расходы	43	-87	-420
18	Процентные расходы	44	-285	-330
20	Общие и административные расходы	46	-5 077	-6 488
22	Прочие доходы	47	142	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 263	36 192
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-10 059	-7 314
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-9 772	-7 499
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-288	185
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 204	28 878
	<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>			
67	<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		0	0
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		40 204	28 878

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Сергеюк Андрей Павлович  
(инициалы, фамилия)

"29" июля 2024 г.  
(дата)

## Процентные доходы

тыс.руб.

**Таблица 34.1**

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 324	4 819
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 324	4 819
15	Итого	13 324	4 819

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

тыс.руб.

**Таблица 37.1**

**За 1 полугодие 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	6 868	0	6 949
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	0	0	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	80	6 868	0	6 948

**За 1 полугодие 2023 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	152	6 868	61	7 082
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-43	0	0	-43
3	Средства, списанные как безнадежные, 2023-01-01, 2023-06-30	0	0	-61	-61
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	109	6 868	0	6 977

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

тыс.руб.

**Таблица 41.1**

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 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	56 707	50 041
48	Итого	56 707	50 041
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	56 707	50 041

## Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 443	9 882
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 019	1 590
6	Итого	14 462	11 472

42.1.1. Расходы по оплате труда за отчетный период 2024г.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 отчетный период 2024 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 018 тысяч рублей (за тот же период 2023г.: 1 590 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

тыс.руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	53	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	34	420
12	Итого	87	420

тыс.руб.

**Процентные расходы**

**Таблица 44.1**

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	285	330
7	Итого	285	330

## Общие и административные расходы

тыс.руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	1 609	1 539
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	91	76
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	259	238
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	143
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	371	168
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	356	452
17	Прочие административные расходы	2 392	3 872
18	Итого	5 077	6 488

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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	142	0
9	Итого	142	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 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 793	5 385
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-4 137	-5 614

**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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	285	330
2	уплаченные проценты	285	330
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 849	1 742
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 849	1 742
7	Итого отток денежных средств	2 134	2 072

**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.
1	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.
2	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	без права на субаренду
4	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
5	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	не применимо
6	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
7	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо
8	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо

**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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 772	7 499
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	288	-185
4	Итого, в том числе:	10 059	7 314
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 059	7 314

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 1-е полугодие 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 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	50 263	36 192
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	10 053	7 238
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	7	63
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	7	63
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от	0	0
12	Прочее	0	12
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 059	7 314

На 30.06.2024 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 30.06.2024 базовая ставка налоговых отчислений - 20 %

На 30.06.2023 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 30.06.2023 базовая ставка налоговых отчислений - 20 %

## Дивиденды

Таблица 49.01

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.		За 1 полугодие 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	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	90 000	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-90 000	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. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами неакредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31.03.24 год нераспределенная прибыль неакредитной финансовой организации составила 103 354 тысяч рублей (на 31.12.23 : 103 354 82 758 тысяч рублей). При этом 4137 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд неакредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 30.06.2024 года составляет 0 тысяч рублей.