

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационны й	регистрационны й номер
45268554000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 1 квартал 2023 _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 854	4 336
4	процентные доходы	34	897	636
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	(2)	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	958	3 701
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	24 440	31 081
16	Расходы на персонал	42	(14 056)	(16 749)
18	Процентные расходы	44	(54)	(298)
20	Общие и административные расходы	46	(5 713)	(4 668)
22	Прочие доходы	47	4 062	163
23	Прочие расходы	47	(54)	(92)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 479	13 774
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 477)	(1 553)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 005)	(461)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(472)	(1 092)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 002	12 221
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 002	12 221

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	897	636
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	897	636
15	Итого	897	636

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

За 1 квартал 2023 г.

тыс. руб.
Таблица 37.1

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 01.01.2023 г.	-	34	-	34
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	2	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	-	36	-	36

За 1 квартал 2022 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 01.01.2022 г.	-	24	-	24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	-	24	-	24

тыс. руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(395)	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 353	3 701
3	Итого	958	3 701

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 440	31 081
48	Итого	24 440	31 081
56	Всего	24 440	31 081

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 068	14 372
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 943	2 208
5	Прочее	45	169
6	Итого	14 056	16 749

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	54	298
7	Итого	54	298

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	353	506
2	Амортизация основных средств	3 335	3 335
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	13	16
4	Расходы по аренде	1 381	1
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	253	380
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	13	15
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	76	40
12	Транспортные расходы	23	33
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	37
17	Прочие административные расходы	228	305
18	Итого	5 713	4 668

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	4 062	-
8	Прочие доходы	-	163
9	Итого	4 062	163

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	54	92
6	Итого	54	92

**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	Некредитная финансовая организация арендует офисные помещения для ведения своей уставной деятельности. В аренде находится: 1. нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8 в соответствии с договором аренды № 4/2020 от 18.05.2020 г. Срок аренды с 18.05.2020 г. по 18.05.2023 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 1). 2. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Усачева, д.33, стр.2. Срок аренды с 26.03.2023 г. по 25.02.2024 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Все основные денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, отражены при оценке обязательств. Договор аренды предусматривает переменную часть арендной платы, которая фактически является оплатой коммунальных услуг и признается в расходах в качестве расходов по операциям с основными средствами по мере получения таких услуг.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий, связанных с договорами аренды, нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договорами аренды не предусмотрены.
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	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, в отчетном периоде не было.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	В стоимость актива в форме права пользования (по Договору аренды 1) включены первичные затраты по поиску помещения.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде (по Договору аренды 1) в отчетном периоде не было. Последний пересмотр стоимости актива и обязательств был во 2 квартале 2021 года в связи с уменьшением арендуемой площади.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчета приведённой стоимости обязательств использована ставка по кредитам нефинансовым организациям на срок свыше 1 года (средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк) (в отношении Договора аренды 1).
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 750	15 058
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(780)	(15 407)

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 412	276
2	проценты уплаченные	32	275
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 381	1
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 840	3 343
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 840	3 343
7	Итого отток денежных средств	5 253	3 620

**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	Некредитная финансовая организация (далее НФО) предоставила нежилые помещения, арендуемые НФО по договору № 4/2020 от 18.05.2020 г. и классифицируемые в качестве финансовой аренды (срок аренды 3 года), по договору аренды во временное возмездное владение и пользование на срок не более 1 года. С учетом разных сроков основного договора аренды и субаренды, а также с учетом того, что договор субаренды является краткосрочным, НФО классифицировала договор субаренды нежилых помещений в качестве операционной аренды. Арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды. Размер постоянной части арендной платы по договору субаренды за весь период субаренды получен НФО одновременно в качестве авансового платежа.
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	Не применимо.
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	Ограничений или особых условий, связанных с договором аренды, нет.
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты арендодателя отсутствуют.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Выкуп предмета субаренды не предусмотрен.
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.

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 005	461
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	472	1 092
4	Итого, в том числе:	1 477	1 553
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 477	1 553

48.1.1. Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 15 процентов (в 2022 году - 15 процентов). НФО рассчитывает и уплачивает налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 479	13 774
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 15 %; 2022 год: 15 %)	1 572	2 066
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(94)	(513)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(144)	(672)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	49	159
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 477	1 553

48.2.1. На 31.03.2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 31.03.2022 года: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 3 533 тысячи рублей (на 31.03.2022: 1 773 тысячи рублей)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

на 31.03.2023

Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность	-	-	-	-
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	-	-	-	-
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	2 723	(345)	-	3 067
Оценочные обязательства и резервы	750	(98)	-	848
Финансовая аренда	57	(67)	-	124
Нематериальные активы	3	1	-	2
Прочее	-	-	-	-
Общая сумма отложенного налогового актива	3 533	(509)	-	4 042
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 533	(509)	-	4 042
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	(1 245)	27	-	(1 272)
Основные средства	(23)	7	-	(30)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов)	(168)	14	-	(182)
Прочие доходы	(24)	(11)	-	(13)
Прочее	-	-	-	-
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 460)	37	-	(1 497)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 073	(472)	-	2 545
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 073	(472)	-	2 545

на 31.03.2022

тыс. руб.
Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность	-	-	-	-
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	-	-	-	-
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	680	(1 487)	-	2 167
Оценочные обязательства и резервы	848	170	-	678
Финансовая аренда	242	6	-	235
Оценочный резерв по обеспечительному платежу по договору финансовой аренды	4	-	-	4
Нематериальные активы	0	0	-	0
Прочее	-	-	-	-
Общая сумма отложенного налогового актива	1 773	(1 310)	-	3 083
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 773	(1 310)	-	3 083
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Основные средства	(51)	7	-	(57)
Нематериальные активы	0	1	-	(1)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)	(195)	35	-	(230)
Дебиторская задолженность	(1 441)	176	-	(1 617)
Прочее	-	-	-	-
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 687)	218	-	(1 905)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	86	(1 092)	-	1 178
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	86	(1 092)	-	1 178