

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный номер | регистрационный номер |
| 4526854000 | 04233988 | 1167746799494 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за

1 полугодие 2021 г.

г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский адрес 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 | 1 полугодие 2021 г. | 1 полугодие 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | (229) | 3 148 | (1 085) | (2 848) |
| 4 | процентные доходы | 34 | 338 | 119 | 171 | 83 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (567) | 3 030 | (1 256) | (2 931) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 66 683 | 50 115 | 32 226 | 42 758 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (34 909) | (19 870) | (17 691) | (12 556) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (1 052) | (351) | (463) | (351) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (11 174) | (4 882) | (4 943) | (3 969) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 646 | - | 646 | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (103) | (331) | (47) | (265) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 19 862 | 27 831 | 8 643 | 22 771 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (3 443) | (5 609) | (1 548) | (4 597) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (1 967) | (4 205) | (1 504) | (3 739) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (1 476) | (1 404) | (44) | (858) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 16 418 | 22 221 | 7 095 | 18 173 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 16 418 | 22 221 | 7 095 | 18 173 |

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | за Январь 2021 г. - Июнь 2021 г. | за Январь 2020 г. - Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 338 | 119 | 171 | 83 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 338 | 119 | 171 | 83 |
| 15 | Итого | 338 | 119 | 171 | 83 |

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

На 30.06.2021

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 01.01.2021 г. | - | 23 | - | 23 |
| 4 | Прочие движения | - | 1 | - | 1 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2021 г. | - | 24 | - | 24 |

На 31.12.2020

| 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 01.01.2020 г. | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | 23 | - | 23 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г. | - | 23 | - | 23 |

За Последний Квартал Текущего Периода

| 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 01.01.2021 г. | - | 23 | - | 23 |
| 4 | Прочие движения | - | 1 | - | 1 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2021 г. | - | 24 | - | 24 |

За Последний Квартал Предыдущего Периода

| 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 01.01.2020 г. | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | 23 | - | 23 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020 г. | - | 23 | - | 23 |

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. -Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. -Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (567) | 3 030 | (1 256) | (2 931) |
| 3 | Итого | (567) | 3 030 | (1 256) | (2 931) |

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. -Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. -Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 66 683 | 50 115 | 32 226 | 42 758 |
| 48 | Итого | 66 683 | 50 115 | 32 226 | 42 758 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | | | |
| 56 | Всего | 66 683 | 50 115 | 32 226 | 42 758 |

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. - Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. - Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 29 664 | 16 374 | 15 038 | 10 835 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 4 755 | 3 463 | 2 400 | 1 696 |
| 5 | Прочее | 490 | 33 | 253 | 24 |
| 6 | Итого | 34 909 | 19 870 | 17 691 | 12 556 |

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 755 тысяч рублей (за 1 полугодие 2020 года: 3 463 тысячи рублей).

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. -Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. -Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 1 052 | 351 | 463 | 351 |
| 7 | Итого | 1 052 | 351 | 463 | 351 |

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. -Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. -Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 278 | - | 572 | - |
| 2 | Амортизация основных средств | 6 726 | 1 578 | 3 372 | 1 578 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 33 | 33 | 16 | 16 |
| 4 | Расходы по аренде | 91 | 296 | 1 | 181 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 1 367 | - | 289 | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 35 | 261 | 16 | 242 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | 8 | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 264 | 15 | 65 | 5 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - | - | - |
| 11 | Представительские расходы | 18 | - | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | 98 | - | 26 | - |
| 13 | Командировочные расходы | 17 | - | 14 | - |
| 14 | Штрафы, пени | - | 1 | - | 1 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 92 | 181 | 39 | 50 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 35 | 4 | 22 | - |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 120 | 2 505 | 510 | 1 896 |
| 18 | Итого | 11 174 | 4 882 | 4 943 | 3 969 |

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. - Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. - Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8 | Прочие доходы | 646 | - | 646 | - |
| 9 | Итого | 646 | - | 646 | - |

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. - Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. - Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 1 | 23 | 1 | 23 |
| 5 | Прочие расходы | 102 | 308 | 46 | 242 |
| 6 | Итого | 103 | 331 | 47 | 265 |

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. - Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. - Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 1 967 | 4 205 | 1 504 | 3 739 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 1 476 | 1 404 | 44 | 858 |
| 4 | Итого, в том числе: | 3 443 | 5 609 | 1 548 | 4 597 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 443 | 5 609 | 1 548 | 4 597 |

Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 15 процентов (в 2020 году НФО рассчитывало и уплачивало налог на прибыль по ставке 20 процентов)

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь 2021 г. - Июнь 2021 г. | За Январь 2020 г. -Июнь 2020 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 19 862 | 27 831 | 8 643 | 22 771 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 15 %; 2020 год: 20 %) | 2 979 | 5 566 | 1 296 | 4 554 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 229 | 43 | 252 | 43 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (224) | - | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 453 | 43 | 252 | 43 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 235 | - | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 443 | 5 609 | 1 548 | 4 597 |

48.2.1. На 30.06.2021 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме _____ тысяч рублей (на 30.06.2020 года: _____ тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 1 337 тысяч рублей (на 30.06.2020 года: 347 тысяч рублей).

48.2.2. Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 15 процентов (в 2020 году НФО рассчитывала и уплачивала налог на прибыль по ставке 20 процентов)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 30.06.2021

тыс.руб.
Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--------------|--|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 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 | - | - | - | - |
| | Нематериальные активы | - | (1) | - | 1 |
| | Кредиторская задолженность | 490 | 481 | - | 10 |
| | Оценочные обязательства | 670 | (22) | - | 693 |
| | Финансовая аренда | 174 | (55) | - | 229 |
| | Основные средства | - | (3) | - | 3 |
| | Оценочный резерв по обеспечительному платежу по договору финансовой аренды | 4 | (1) | - | 5 |
| | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 337 | 398 | - | 939 |
| | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 337 | 398 | - | 939 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | - | - | - | - |
| | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | - | - | - | - |
| | Основные средства | 28 | 28 | - | - |
| | Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов) | 234 | 234 | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1 613 | 1 613 | - | - |
| | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 1 874 | 1 874 | - | - |
| | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (537) | (1 476) | - | 939 |
| | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (537) | (1 476) | - | 939 |

На 31.12.2020

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--------------|--|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 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 | - | - | - | - |
| | Нематериальные активы | 1 | - | - | 1 |
| | Кредиторская задолженность | 10 | 1 | - | 8 |
| | Оценочные обязательства | 693 | 464 | - | 228 |
| | Финансовая аренда | 229 | 229 | - | - |
| | Основные средства | 3 | 3 | - | - |
| | Оценочный резерв по обеспечительному платежу по договору финансовой аренды | 5 | 5 | - | - |
| | Общая сумма отложенного налогового актива | 939 | 702 | - | 237 |
| | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | (1 513) | - | 1 513 |
| | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 939 | (811) | - | 1 751 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | - | - | - | - |
| | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | - | - | - | - |
| | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - |
| | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 939 | (811) | - | 1 751 |
| | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 939 | (811) | - | 1 751 |

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

| Номер строк и | Наименование показателя | За Январь 2021 г. -Июнь 2021 г. | | За Январь 2020 г. -Июнь 2020 г. | |
|---------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилеги- рованным акциям | По обыкновенным акциям | По привилеги- рованным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дивиденды к выплате на начало отчетного периода | - | - | - | - |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 19 495 | - | - | - |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | -19 495 | - | - | - |
| 4 | Дивиденды к выплате на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | - | - | - | - |

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

49.1.2. Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации - Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал некредитной финансовой организации состоит из долей его участников.

49.1.3. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов единственному участнику 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.

За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 25 573 тысяч рублей. При этом 6 078 тысяч рублей из нераспределенной прибыли направлено на погашение убытка, сформированного по итогам деятельности некредитной финансовой организации за период с 2016 по 2019 г.г. включительно.