

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 1 квартал 2024 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121151, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8, помещ. 3Н/3

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:		2 749	1 854
4	процентные доходы	34	2 620	897
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	129	958
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	24 363	24 440
16	Расходы на персонал	42	(13 949)	(14 056)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 301)	-
18	Процентные расходы	44	(123)	(54)
20	Общие и административные расходы	46	(2 488)	(5 713)
22	Прочие доходы	47	10	4 062
23	Прочие расходы	47	(82)	(54)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 179	10 479
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 121)	(1 477)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 268)	(1 005)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	146	(472)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 058	9 002
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 058	9 002

Процентные доходы

тыс. руб.
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 620	897
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 669	897
8	прочее	951	-
15	Итого	2 620	897

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

За 1 квартал 2024 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. 2024 г.	-	10	-	10
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024 г.	-	10	-	10

За 1 квартал 2023 г.

тыс. руб.
Таблица 37.1

Номер	Наименование показателя	Средства в	Займы	Дебиторская	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023г	-	34	-	34
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	2	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023г	-	36	-	36

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 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(395)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	129	1 353
3	Итого	129	958

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 363	24 440
48	Итого	24 363	24 440
56	Всего	24 363	24 440

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 950	12 068
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 954	1 943
5	Прочее	45	45
6	Итого	13 949	14 056

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 кв 2024 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года (за 1 кв 2023 года: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 1 кв 2023 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 954 тысячи рублей (за 1 кв 2023 года: 1 943 тысячи рублей)

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 301	-
12	Итого	3 301	-

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	123	54
7	Итого	123	54

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	287	353
2	Амортизация основных средств	485	3 335
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	13
4	Расходы по аренде	1 136	1 381
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	164	253
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	13	13
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	12	76
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	14	23
14	Штрафы, пени	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52	38
17	Прочие административные расходы	323	228
18	Итого	2 488	5 713

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	4 062
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	10	-
9	Итого	10	4 062

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	82	54
6	Итого	82	54

**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	<p>Некредитная финансовая организация арендует офисные помещения для ведения своей уставной деятельности. В аренде находятся:</p> <p>1. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8, этаж 3, помещ. 3Н/3 в соответствии с договором аренды № 03/АР-23 от 28.04.2023 г. Срок аренды с 19.05.2023 г. по 30.04.2024 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды (далее - Договор аренды 3).</p> <p>2. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Усачева, д.33, стр.2, этаж 6 в соответствии с договором субаренды № 27/04 от 27.04.2022 г. Срок аренды по договору на дату отчетности с 27.02.2024 г. по 26.01.2025 г. На основании профессионального суждения, учитывая опыт прошлых лет, Аренда по указанному договору классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 2).</p> <p>До 18.05.2023 в аренде находилось нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ. XLVI 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 была классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 1).</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	<p>Все основные денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, отражены при оценке обязательств по Договору аренды 1 и Договору аренды 2.</p> <p>Договор аренды 1 и 2 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.</p> <p>Договор аренды 3 не предусматривает переменную часть арендной платы. Обеспечение коммунальными ресурсами включено в стоимость арендной платы и признаются в расходах на аренду.</p>
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	<p>Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде (по Договору аренды 1 и Договору аренды 2) в отчетном периоде не было.</p> <p>Последний пересмотр стоимости актива и обязательств (по Договору аренды 1) был во 2 квартале 2021 года в связи с уменьшением арендуемой площади. 18.05.2023 арендуемые помещения по Договору аренды 1 возвращены арендодателю, аренда прекращена.</p>
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	<p>Для расчета приведённой стоимости обязательств в отношении Договора аренды 1 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). Для расчета приведённой стоимости обязательств в отношении Договора аренды 2 использованы средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) на срок от 1 года до 3 лет, публикуемые на сайте Банка России.</p>
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

**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	
			За 1 квартал 2024	За 1 квартал 2023
1	2	3	г. 4	г. 5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 212	1 750
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(9 293)	(780)

**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 2024	За 1 квартал 2023
		г. 3	г. 4
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 429	1 412
2	проценты уплаченные	123	32
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 307	1 381
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	349	3 840
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	349	3 840
7	Итого отток денежных средств	1 778	5 253

**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	До 18.05.2023 г. Некредитная финансовая организация (далее НФО) предоставляла 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 субаренды 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 признавались 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. По состоянию на 18.05.2023 г. договор субаренды прекращен в связи с истечением срока аренды.
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 субаренды, не было.
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 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 268	1 005
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(146)	472
4	Итого, в том числе:	1 121	1 477
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 121	1 477

48.1.1. Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, в 1 кв 2024 года составляет 15 процентов (в 1 кв 2023 года НФО рассчитывало и уплачивало налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15 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 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 179	10 479
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год:15 %; 2023 год: 15 %)	1 077	1 572
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	45	(94)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(21)	(144)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	65	49
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 121	1 477

48.2.1. На 31.03.2024 года отсутствуют признанные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.03.2023 года: 0 тысяч рублей) и существуют уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 3 517 тысяч рублей (на 31.03.2023: 3 533 тысяч рублей).

48.2.2. На 31.03.2024 года и на 31.03.2023 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, отсутствуют.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

на 31.03.2024

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	2 703	98	-	2 605
Оценочные обязательства и резервы	769	135	-	634
Финансовая аренда	12	12	-	0
Прочее	33	-	-	33
Общая сумма отложенного налогового актива	3 517	246	-	3 272
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 517	246	-	3 272
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	(1 285)	(101)	-	(1 185)
Основные средства	(5)	1	-	(6)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов)	(93)	4	-	(98)
Прочие доходы	(23)	(4)	-	(19)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 406)	(99)	-	(1 307)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 111	146	-	1 965
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 111	146	-	1 965

на 31.03.2023

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	2 723	(345)	-	3 067
Оценочные обязательства и резервы	750	(98)	-	848
Финансовая аренда	57	(67)	-	124
Нематериальные активы	3	1	-	2
Общая сумма отложенного налогового актива	3 533	(509)	-	4 042
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 533	(509)	-	4 042
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
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)
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