

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2023 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 083	1 970
4	процентные доходы	34	5 234	2 562
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	24	(11)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	2 825	(581)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	96 012	100 586
16	Расходы на персонал	42	(78 211)	(77 761)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 655)	(324)
18	Процентные расходы	44	(57)	(840)
20	Общие и административные расходы	46	(15 472)	(23 170)
22	Прочие доходы	47	6 374	10 218
23	Прочие расходы	47	(482)	(1 765)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 591	8 913
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 601)	(1 943)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 021)	(3 310)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(580)	1 367
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 990	6 970
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 990	6 970

Процентные доходы

тыс. руб.
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 234	2 562
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 172	2 562
8	прочее	62	-
15	Итого	5 234	2 562

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

За 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	-	(24)	-	(24)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	-	10	-	10

За 2022 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 01.01.2022 г.	-	24	-	24
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	11	-	11
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	-	34	-	34

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(395)	(249)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3 220	(333)
3	Итого	2 825	(581)

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	96 012	100 586
48	Итого	96 012	100 586
56	Всего	96 012	100 586

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	67 403	67 098
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 558	10 343
5	Прочее	250	320
6	Итого	78 211	77 761

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 13 220 тысяч рублей (за 2022 год: 11 350 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2022 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 558 тысяча рублей (за 2022 год: 10 343 тысячи рублей)

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	5 655	324
12	Итого	5 655	324

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	57	840
7	Итого	57	840

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 305	2 545
2	Амортизация основных средств	5 217	13 525
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	13	66
4	Расходы по аренде	6 079	3 738
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	978	1 264
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	192	183
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	128	91
12	Транспортные расходы	90	183
13	Командировочные расходы	6	10
14	Штрафы, пени	68	73
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	198	180
17	Прочие административные расходы	1 196	1 310
18	Итого	15 472	23 170

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	6 374	10 218
9	Итого	6 374	10 218

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	482	1 765
6	Итого	482	1 765

**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 с 26.03.2023 г. по 25.02.2024 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной 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.</p> <p>Договоры 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. 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) в отчетном периоде не было. Последний пересмотр стоимости актива и обязательств 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 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).</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	
			На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	5 031
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	(4 598)

**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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 265	5 351
2	проценты уплаченные	32	757
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	6 233	4 594
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 624	14 213
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 624	14 213
7	Итого отток денежных средств	10 889	19 564

**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 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. 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 021	3 310
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	580	(1 367)
4	Итого, в том числе:	1 601	1 943
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 601	1 943

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 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 591	8 913
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 15 %; 2022 год: 15%)	1 589	1 337
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(175)	606
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(424)	(1)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	249	607
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	187	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 601	1 943

48.2.1. На 31.12.2023 года отсутствуют признанные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) и существуют уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 3 272 тысячи рублей (на 31.12.2022: 4 042 тысячи рублей).

48.2.2. На 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, отсутствуют.

48.2.3. На 31.12.2023 в строке 6. "Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки" отражена разница между суммой минимального налога и суммой налога, исчисленного в общем порядке, применяемым при УСН, за вычетом отложенного налогового актива в отношении данной разницы.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

на 31.12.2023

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	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	2 605	(463)	-	3 067
Оценочные обязательства и резервы	634	(214)	-	848
Финансовая аренда	-	(124)	-	124
Нематериальные активы	-	(2)	-	2
Прочие расходы	33	33	-	-
Общая сумма отложенного налогового актива	3 272	(770)	-	4 042
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 272	(770)	-	4 042
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	(1 185)	87	-	(1 272)
Основные средства	(6)	24	-	(30)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов)	(98)	84	-	(182)
Прочие доходы	(19)	(6)	-	(13)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 307)	190	-	(1 497)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 965	(580)	-	2 545
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 965	(580)	-	2 545

на 31.12.2022

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	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	3 067	900	-	2 167
Оценочные обязательства и резервы	848	167	-	681
Финансовая аренда	124	(111)	-	235
Нематериальные активы	2	2	-	-
Общая сумма отложенного налогового актива	4 042	958	-	3 083
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 042	958	-	3 083
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Основные средства	(30)	27	-	(57)
Нематериальные активы	-	1	-	(1)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов)	(182)	48	-	(230)
Прочие доходы	(13)	(7)	-	(6)
Дебиторская задолженность	(1 272)	340	-	(1 611)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 497)	409	-	(1 905)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 545	1 367	-	1 178
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 545	1 367	-	1 178