

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	58222277	1027739046895	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 9 месяцев 2023 г. \_\_\_\_\_ г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО "РЕГИОН ЭСМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		<b>43 614</b>	<b>213 045</b>
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-16 622	-5 683
4	процентные доходы	34	54 918	217 822
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 448	0
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	-533	905
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	470	1
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	6 829	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	21 229	67 519
16	Расходы на персонал	42	-106 541	-72 712
17	Прямые операционные расходы	43	-643	-1 634
18	Процентные расходы	44	-5 748	-6 889
20	Общие и административные расходы	46	-16 267	-21 543
22	Прочие доходы	47	900	1 200
23	Прочие расходы	47	-870	-4 377
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>-64 326</b>	<b>174 609</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	<b>-3 181</b>	<b>-34 639</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 879	-36 610
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 698	1 972
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>-67 507</b>	<b>139 971</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		<b>-67 507</b>	<b>139 971</b>

За квартал

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		<b>6 470</b>	<b>58 228</b>
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-12 748	-1 991
4	процентные доходы	34	18 692	58 765
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-158	0
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	356	1 454
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	328	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 345	46 719
16	Расходы на персонал	42	-18 824	-19 259
17	Прямые операционные расходы	43	-177	-367
18	Процентные расходы	44	-1 897	-1 361
20	Общие и административные расходы	46	-5 240	-6 857
22	Прочие доходы	47	300	300
23	Прочие расходы	47	-225	-225
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>-16 248</b>	<b>77 178</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	<b>591</b>	<b>-15 127</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 748	-15 614
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 339	486
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>-15 657</b>	<b>62 050</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		<b>-15 657</b>	<b>62 050</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(подпись)

"26" октября 2023 г.

(инициалы, фамилия)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 9 месяцев 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-7 538	-9 084	0	0	-16 622
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-7 538	-9 084	0	0	-16 622
10	Итого	-7 538	-9 084	0	0	-16 622

За 9 месяцев 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2 555	-8 238	0	0	-5 683
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 555	-8 238	0	0	-5 683
10	Итого	2 555	-8 238	0	0	-5 683

За 3 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	82	-12 830	0	0	-12 748
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	82	-12 830	0	0	-12 748
10	Итого	82	-12 830	0	0	-12 748

За 3 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-19	-1 972	0	0	-1 991
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-19	-1 972	0	0	-1 991
10	Итого	-19	-1 972	0	0	-1 991

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	<b>54 918</b>	<b>217 822</b>	<b>18 692</b>	<b>58 765</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 243	34 746	12 600	11 905
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 315	8 601	2 144	1 987
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	11 361	174 476	3 949	44 874
15	Итого	<b>54 918</b>	<b>217 822</b>	<b>18 692</b>	<b>58 765</b>

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

**За 9 месяцев 2023 г.**

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	0	197	1 233	1 431
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	532	0	533
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	2	729	1 233	1 964

**За 9 месяцев 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	0	2 732	1 318	4 050
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-905	0	-905
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	0	1 827	1 318	3 145

**За 3 квартал 2023 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 01.07.2023	0	1 086	1 233	2 320
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	-357	0	-356
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	2	729	1 233	1 964

**За 3 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 01.07.2022	1	3 280	1 318	4 599
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	-1 453	0	-1 454
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	0	1 827	1 318	3 145

тыс. руб

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

Таблица 39.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 9 месяцев 2023 г.</b>	<b>За 9 месяцев 2022 г.</b>	<b>За 3 квартал 2023 г.</b>	<b>За 3 квартал 2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-79	0	-58	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	549	1	386	0
3	Итого	<b>470</b>	<b>1</b>	<b>328</b>	<b>0</b>

тыс. руб

## Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	6 829	0	0	0
6	Итого	6 829	0	0	0



## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>				
	<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>				
	<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>				
	<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>				
	<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>				
	<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>				
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	21 229	67 519	3 345	46 719
48	Итого	21 229	67 519	3 345	46 719
	<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>				
56	Всего	21 229	67 519	3 345	46 719

тыс. руб

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	88 546	59 362	15 859	16 338
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	17 995	13 350	2 965	2 921
6	Итого	<b>106 541</b>	<b>72 712</b>	<b>18 824</b>	<b>19 259</b>

тыс. руб

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	231	242	75	81
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	8	29	0	13
11	Прочее	404	1 363	101	274
12	Итого	<b>643</b>	<b>1 634</b>	<b>177</b>	<b>367</b>

43.1. В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 404 тысячи рублей (за 9 месяцев 2022 года расходы составили 1 363 тысячи рублей).

тыс. руб

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	1	0	0
5	По обязательствам по аренде	5 748	6 888	1 897	1 361
7	Итого	<b>5 748</b>	<b>6 889</b>	<b>1 897</b>	<b>1 361</b>

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 118	5 395	1 637	1 537
2	Амортизация основных средств	6 142	10 518	2 070	1 646
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	345	398	111	131
4	Расходы по аренде	1 319	0	660	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2	16	2	3
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 058	613	11	3
8	Расходы на рекламу и маркетинг	7	0	-274	0
11	Представительские расходы	274	0	274	0
13	Командировочные расходы	251	0	113	0
14	Штрафы, пени	0	9	0	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	108	118	36	35
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	3 131	0	3 128
17	Прочие административные расходы	1 626	1 346	600	365
18	Итого	<b>16 267</b>	<b>21 543</b>	<b>5 240</b>	<b>6 857</b>

46.1.1. В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 254 тысячи рублей (за 9 месяцев 2022 года расходы составили 268 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 38 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 года расходы составили 327 тысяч рублей);
- услуги рейтингового агентства в сумме 432 тысячи рублей (за 9 месяцев 2022 года расходы составили 75 тысяч рублей).

тыс. руб

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	900	1 200	300	300
9	Итого	<b>900</b>	<b>1 200</b>	<b>300</b>	<b>300</b>

47.1 В состав строки "Прочие доходы" за 9 месяцев 2023 года входят консультационные услуги: 900 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 года - 900 тысяч рублей).

**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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/2 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды 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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Арендная плата за Парковку подлежит ежегодной индексации на 5% (пять процентов) от ставки Арендной Платы за предыдущий год. Ставка арендной платы за аренду Помещения может ежегодно изменяться по инициативе арендодателя.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана с учетом текущих условий рынка на основании профессионального суждения
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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	
			30.09.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	60 600	66 709
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	63 103	67 248



тыс. руб

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

**Таблица 47.1.3**

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>за 9 месяцев 2023 г.</b>	<b>за 9 месяцев 2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-5 670	-9 135
2	проценты уплаченные	-5 670	-9 135
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-4 223	-9 420
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-4 223	-9 420
7	Итого отток денежных средств	-9 893	-18 556

тыс. руб

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	17	0	0	0
5	Прочие расходы	853	4 377	225	225
6	Итого	<b>870</b>	<b>4 377</b>	<b>225</b>	<b>225</b>

47.2.1. В строке «Прочие расходы» в том числе отражены:

- добровольные и членские взносы в сумме 730 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 года сумма составила 692 тысячи рублей).

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 879	36 610	1 748	15 614
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 698	-1 972	-2 339	-486
4	Итого, в том числе:	<b>3 181</b>	<b>34 639</b>	<b>-591</b>	<b>15 127</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>3 181</b>	<b>34 639</b>	<b>-591</b>	<b>15 127</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 15,00 процентов ( в 2022 году: 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 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-64 325	174 609	-16 248	77 178
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%)	-12 865	34 922	-3 250	15 436
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	<b>17 673</b>	<b>868</b>	<b>3 242</b>	<b>102</b>
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	17 673	868	3 242	102
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 626	-1 152	-583	-411
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 181	34 639	-591	15 127

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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
	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	19 621	722	0	18 899
2	Займы выданные и прочие размещенные средства	0	-39	0	39
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 672	-175	0	1 847
4	Дебиторская задолженность	1 962	-168	0	2 130
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	3 367	1 935	0	1 432
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая помощь)	12 621	-829	0	13 450
12	Прочее	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	19 621	723	0	18 899
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	19 621	723	0	18 899
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-13 171	975	0	-14 146
17	Основные средства	-12 130	1 228	0	-13 359
18	Нематериальные активы	-741	47	0	-788
19	Займы выданные и прочие размещенные средства	-300	-300	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-13 171	975	0	-14 146
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 451	1 698	0	4 753
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 451	1 698	0	4 753
	<b>Прекращенная деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.		За 9 месяцев 2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	141 489	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	-141 489	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

## Раздел I. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-1 448	0	-158	0
5	Итого	<b>-1 448</b>	<b>0</b>	<b>-158</b>	<b>0</b>