

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 1 квартал 2024 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 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:		22 758	23 173
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	-9 709	5 215
4	процентные доходы	34	30 290	17 843
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	159	115
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	2 018	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 852	8 859
16	Расходы на персонал	42	-17 107	-21 186
17	Прямые операционные расходы	43	-126	-259
18	Процентные расходы	44	-2 133	-1 933
20	Общие и административные расходы	46	-5 608	-5 286
22	Прочие доходы	47	300	300
23	Прочие расходы	47	-327	-354
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 609	3 314
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 244	-3 137
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 910	-1 406
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	666	-1 731
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 365	177
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 365	177

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(подпись)

"23" апреля 2024 г.

(инициалы, фамилия)

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

За 1 квартал 2024 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:	-7 522	-2 188	0	0	-9 709
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-7 522	-2 188	0	0	-9 709
10	Итого	-7 522	-2 188	0	0	-9 709

За 1 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:	-20	5 235	0	0	5 215
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-20	5 235	0	0	5 215
10	Итого	-20	5 235	0	0	5 215

Процентные доходы

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:	30 290	17 843
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 164	11 031
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 771	3 409
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	11 355	3 403
15	Итого	30 290	17 843

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

За 1 квартал 2024 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 01.01.2024	19	429	1 233	1 681
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	171	-330	0	-159
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024	190	99	1 233	1 522

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.

За 1 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 01.01.2023	0	197	1 233	1 431
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-115	0	-115
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023	0	83	1 233	1 316

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.

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
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	2 018	0
6	Итого	2 018	0

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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 852	8 859
48	Итого	9 852	8 859
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	9 852	8 859

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	13 151	16 386
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 856	4 799
5	Прочее	100	0
6	Итого	17 107	21 186

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	53	76
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1	8
11	Прочее	72	176
12	Итого	126	259

43.1. В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 72 тысячи рублей (за 1 квартал 2023 год расходы составили 176 тысяч рублей).

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	2 133	1 933
7	Итого	2 133	1 933

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	1 501	1 807
2	Амортизация основных средств	2 010	2 025
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	109	124
4	Расходы по аренде	696	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	768	677
11	Представительские расходы	16	0
13	Командировочные расходы	108	67
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29	39
17	Прочие административные расходы	371	547
18	Итого	5 608	5 286

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

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 85 тысяч рублей (в 1 квартале 2023 года расходы составили 83 тысячи рублей);
- материальные затраты в сумме 48 тысяч рублей (в 1 квартале 2023 года расходы составили 9 тысяч рублей);
- услуги рейтинговых агентств в сумме 144 тысячи рублей (в 1 квартале 2023 года расходы составили 144 тысячи рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	300	300
9	Итого	300	300

47.1 В состав строки "Прочие доходы" за 1 квартал 2024 года входят консультационные услуги: 300 тысяч рублей (в 1 квартале 2023 года доходы составили - 300 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

**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	
			31.03.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	55 475	57 474
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	58 974	60 323

**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 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-2 088	-1 918
2	проценты уплаченные	-2 088	-1 918
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 394	-1 380
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 394	-1 380
7	Итого отток денежных средств	-3 482	-3 298

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	327	354
6	Итого	327	354

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

- добровольные и членские взносы в сумме 292 тысячи рублей (в 1 квартале 2023 года расходы составили 283 тысячи рублей).

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	1 910	1 406
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-666	1 731
4	Итого, в том числе:	1 244	3 137
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 244	3 137

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет 20,00 процентов (в 1 квартале 2023 года ставка: 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 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 609	3 314
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	1 522	663
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 028	2 943
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 028	2 943
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-301	-469
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-1 005	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 244	3 137

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
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	18 262	-1 410	0	19 672
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовые ресурсы)	11 795	-270	0	12 065
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 499	-123	0	1 623
4	Дебиторская задолженность	2 002	-12	0	2 014
5	Налоговый убыток	2 965	-1 005	0	3 970
12	Прочее	38	34	0	4
13	Общая сумма отложенного налогового актива	18 300	-1 376	0	19 676
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 300	-1 376	0	19 676
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-12 169	2 006	0	-14 175
17	Основные средства	-11 101	402	0	-11 503
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-341	1 509	0	-1 850
19	Нематериальные активы	-712	14	0	-726
20	Займы выданные и прочие размещенные средства	-16	80	0	-96
27	Прочее	-3	36	0	-39
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-12 172	2 042	0	-14 214
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 128	666	0	5 462
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 128	666	0	5 462
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				