

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	58222277	1027739046895	7730149408

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

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

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		53 998	22 757
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	17	-93	-9 709
3	процентные доходы	18	52 844	30 290
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		36	159
5	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	19	1 210	2 018
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	20	14 390	9 852
7	Расходы на персонал	21	-19 700	-17 107
8	Прямые операционные расходы	22	-113	-126
9	Процентные расходы	23	-2 403	-2 133
10	Общие и административные расходы	24	-5 698	-5 608
11	Прочие доходы	25	300	300
12	Прочие расходы	25	-2 853	-327
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		37 921	7 609
14	Налог на прибыль, в том числе:	27	-10 129	-1 244
15	текущий налог на прибыль	27	-11 237	-1 909
16	отложенный налог на прибыль	27	1 108	666
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		27 792	6 365
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупного дохода (расхода)		27 792	6 365

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Зайцева Екатерина Александровна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"28" апреля 2025 г.

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 1 квартал 2025 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-321	228	-93
2	ценные бумаги	-321	228	-93
3	Итого	-321	228	-93

За 1 квартал 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-7 521	-2 188	-9 709
2	ценные бумаги	-7 521	-2 188	-9 709
3	Итого	-7 521	-2 188	-9 709

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	52 844	30 290
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	512	4 164
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 332	14 771
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	0	11 355
5	Итого	52 844	30 290

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

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	1 210	2 018
2	Итого	1 210	2 018

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 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, 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			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 390	9 852
2	Итого	14 390	9 852
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	14 390	9 852

Расходы на персонал

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	15 217	13 151
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	4 483	3 856
3	Прочее	0	100
4	Итого	19 700	17 107

Прямые операционные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	67	53
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	1
3	Прочее	46	72
4	Итого	113	126
5	Текстовое пояснение	В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 46 тысяч рублей (в 1 квартале 2024 года аналогичные расходы	

Процентные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 403	2 133
2	Итого	2 403	2 133

Общие и административные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 555	1 501
2	Амортизация основных средств	1 827	2 010
3	Амортизация нематериальных активов	70	109
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	733	697
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	820	768
6	Представительские расходы	0	16
7	Расходы на служебные командировки	230	108
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	42	30
9	Прочее	421	369
10	Итого	5 698	5 608
11	Текстовое пояснение	В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы: - плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 27 тысяч рублей (в 1 квартале 2024 года расходы составили 85 тысяч рублей); - материальные затраты в сумме 49 тысяч рублей (в 1 квартале 2024 года расходы составили 48 тысяч рублей); - услуги рейтинговых агентств в сумме 158 тысячи рублей (в 1 квартале 2024 года расходы составили 144 тысячи рублей); - почтовые услуги в сумме 123 тысячи рублей (в 1 квартале 2024 года 22 тысячи рублей)	

Прочие доходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	300	300
2	Итого	300	300
3	Текстовое пояснение	В состав строки "Прочие доходы" за 1 квартал 2025 год входят консультационные услуги: 300 тысяч рублей (в 1 квартале 2024 года - 300 тысяч рублей).	

Прочие расходы

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	2 853	327
2	Итого	2 853	327

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
организация является арендатором**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	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	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	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.

Активы и обязательства по договорам
аренды, в соответствии с условиями которых организация
является арендатором

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	43 840	45 667
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	49 431	50 691

Денежные потоки по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых организация
является арендатором

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2025 г.	за 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-2 373	-2 088
2	проценты уплаченные	-2 373	-2 088
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 290	-1 394
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 290	-1 394
5	Итого	-3 663	-3 482

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	11 237	1 909
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 108	-666
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	10 129	1 244
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	10 129	1 244
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25,00 процентов (в 2024 году: 20,00 процентов).	

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу
на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу
на прибыль

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	37 921 190,52	7 609 089,50
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	9 480	1 522
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	657	1 028
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	657	1 028
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-8	-301
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	0	-1 005
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	10 129	1 244

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 1 квартал 2025 г.

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 628	398	1 231
2	Дебиторская задолженность	2 518	-15	2 533
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая аренда)	12 358	-315	12 673
4	Прочее	0	-11	11
5	Общая сумма отложенного налогового актива	16 504	57	16 447
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 504	57	16 447
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
7	Основные средства	-10 960	457	-11 417
8	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	181	-181
9	Нематериальные активы	-823	17	-840
10	Прочее	-31	396	-427
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 814	1 051	-12 865
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 690	1 108	3 583
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 690	1 108	3 583

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 1 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая аренда)	11 795	-270	12 065
2	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 499	-123	1 623
3	Дебиторская задолженность	2 002	-12	2 014
4	Налоговый убыток	2 965	-1 005	3 970
5	Прочее	38	34	4
6	Общая сумма отложенного налогового актива	18 300	-1 376	19 676
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 300	-1 376	19 676
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
8	Основные средства	-11 101	402	-11 503
9	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-341	1 509	-1 850
10	Нематериальные активы	-712	14	-726
11	Займы выданные и прочие размещенные средства	-16	80	-96
12	Прочее	-3	36	-39
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-12 172	2 042	-14 214
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 128	666	5 462
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 128	666	5 462