

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 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		90 562	258 699
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	1 801	15 219
4	процентные доходы	34	81 126	240 945
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	-251	2 534
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	8 864	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	103 506	171 958
16	Расходы на персонал	42	-126 859	-93 934
17	Прямые операционные расходы	43	-798	-1 969
18	Процентные расходы	44	-7 664	-8 948
20	Общие и административные расходы	46	-21 962	-27 464
22	Прочие доходы	47	1 200	1 500
23	Прочие расходы	47	-1 127	-4 891
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		36 858	294 951
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-5 405	-58 231
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-6 114	-55 411
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	709	-2 820
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		31 453	236 720
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		31 453	236 720

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"22" Февраля 2024 года

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 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:	-7 557	9 358	0	0	1 801
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-7 557	9 358	0	0	1 801
10	Итого	-7 557	9 358	0	0	1 801

За 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:	2 556	12 663	0	0	15 219
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 556	12 663	0	0	15 219
10	Итого	2 556	12 663	0	0	15 219

Процентные доходы

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:	81 126	240 945
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	44 309	47 201
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 897	12 921
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	20 920	180 823
15	Итого	81 126	240 945

34.1.1. Процентные доходы на сумму минимального не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете за 2023 год составили 7 604 тысячи рублей (за 2022 год: 3 257 тысяч рублей).

По строке 6 отражены процентные доходы по займам выданным.

34.1.2. Процентные доходы по строкам 5 и 6 таблицы 34.1 отражены по ставкам, закрепленным в договорах, или по рыночным ставкам, если ставка по договору признавалась не рыночной ставкой. Разница, между справедливой стоимостью размещенных МНО и выданных займов при первоначальном признании, оцениваемых по амортизированной стоимости, признавалась корректировкой первоначального признания.

Корректировки первоначального признания отражены в примечании 40.1.

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

За 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	19	232	0	251
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	19	429	1 233	1 681

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 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	1 233	3 965
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-2 534	0	-2 534
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	197	1 233	1 431

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.

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	-79	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	549	1
3	Итого	470	1

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 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	8 864	0
6	Итого	8 864	0

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 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	103 506	171 958
48	Итого	103 506	171 958
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	103 506	171 958

Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

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	105 843	77 556
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	21 016	16 302
5	Прочее	0	76
6	Итого	126 859	93 934

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 39 500 тысяч рублей (за 2022 год: 7 600 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 948 тысяч рублей (за 2022 год: 15 238 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	295	319
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	8	41
11	Прочее	495	1 609
12	Итого	798	1 969

43.1. В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 495 тысяч рублей (за 2022 год расходы составили 1 609 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	1
5	По обязательствам по аренде	7 664	8 947
7	Итого	7 664	8 948

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	6 608	6 927
2	Амортизация основных средств	8 206	12 800
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	455	526
4	Расходы по аренде	1 979	3 731
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2	22
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 069	614
8	Расходы на рекламу и маркетинг	281	0
13	Командировочные расходы	251	0
14	Штрафы, пени	0	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	150	157
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	38
17	Прочие административные расходы	2 944	2 639
18	Итого	21 962	27 464

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

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 346 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 352 тысячи рублей);
- материальные затраты в сумме 69 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 415 тысяч рублей);
- услуги рейтинговых агентств в сумме 1426 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 967 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1 200	1 500
9	Итого	1 200	1 500

47.1 В состав строки "Прочие доходы" за 2023 год входя консультационные услуги: 1 200 тысяч рублей (за 2022 год - 1 200 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. В декабре 2023 года было подписано дополнительное соглашение к договору субаренды об увеличении платы за аренду Помещения с 01.01.2024 года. В связи с чем 15.12.2023 года была пересмотрена фактическая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде.

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	
			31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	57 474	66 709
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	60 323	67 248

**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:	-7 864	-10 879
2	проценты уплаченные	-7 864	-10 879
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-5 652	-7 776
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-5 652	-7 776
7	Итого отток денежных средств	-13 516	-18 656

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	17	0
5	Прочие расходы	1 110	4 891
6	Итого	1 127	4 891

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

- добровольные и членские взносы в сумме 906 тысяч рублей (за 2022 год сумма составила 906 тысяч рублей).

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	6 114	55 411
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-709	2 820
4	Итого, в том числе:	5 405	58 231
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 405	58 231

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20,00 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	36 858	294 951
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%)	7 372	58 990
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-3 899	856
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-3 899	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	856
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-2 038	-1 615
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	3 970	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 405	58 231

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	19 672	773	0	18 899
2	Займы выданные и прочие размещенные средства	0	-39	0	39
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 623	-225	0	1 847
4	Дебиторская задолженность	2 014	-116	0	2 130
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-1 432	0	1 432
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая аренда)	12 065	-1 385	0	13 450
7	Налоговый убыток	3 970	3 970	0	0
12	Прочее	4	4	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	19 676	777	0	18 899
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	19 676	777	0	18 899
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-14 175	-29	0	-14 146
17	Основные средства	-11 503	1 856	0	-13 359
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-1 850	-1 850	0	0
19	Нематериальные активы	-726	61	0	-788
20	Займы выданные и прочие размещенные средства	-96	-96	0	0
27	Прочее	-39	-39	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-14 214	-68	0	-14 146
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 462	709	0	4 753
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 462	709	0	4 753
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.		За 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

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2023 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 31 453 тысяч рублей (за 2022 год 236 720 тысяч рублей). При этом 0 рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.