

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ
Публичное акционерное общество «СПБ Биржа»

(полное фирменное наименование
(для коммерческой организации), наименование
(для некоммерческой организации) эмитента)

Код эмитента: 55439-E
(уникальный код эмитента)

ЗА 6 месяцев 2025 года

(отчетный период, за который
составлен отчет эмитента)

Информация,
содержащаяся в настоящем отчете эмитента, подлежит
раскрытию в соответствии с законодательством
Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес эмитента	123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, помещ. 1/35
	(адрес эмитента, содержащийся в едином государственном реестре юридических лиц)
	Маслова С.В., Главный юрист Управления правового сопровождения раскрытия информации Юридического Департамента
Контактное лицо эмитента	(должность, фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) контактного лица)
	<u>+7(495) 899-01-70, доб. 13051</u>
	(номер (номера) телефона контактного лица эмитента)
	<u>s.maslova@rts.ru</u>
	(адрес электронной почты контактного лица (если имеется))

Адрес страницы в сети Интернет	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4566 ; http://www.spbexchange.ru
	(адрес страницы в сети "Интернет", на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента)

Генеральный директор	Е. В. Сердюков
(наименование должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, или иного уполномоченного им лица, название, дата и номер документа, на основании которого указанному лицу предоставлено право подписывать отчет эмитента от имени эмитента)	(подпись) (И.О. Фамилия)
«24» сентября 2025 г.	

Оглавление

Номер раздела, подраздела, приложения	Название раздела, подраздела, приложения	Номер страницы
	Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента		
1.1.	Общие сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.2.	Сведения о положении эмитента в отрасли	5
1.3.	Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	6
1.4.	Основные финансовые показатели эмитента	8
1.5.	Сведения об основных поставщиках эмитента	10
1.6.	Сведения об основных дебиторах эмитента	10
1.7.	Сведения об обязательствах эмитента	11
1.8.	Сведения о перспективах развития эмитента	11
1.9.	Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	11
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента		
2.1.	Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	12
2.2.	Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	13
2.3.	Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	14
2.4.	Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	20
2.5.	Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	20
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента		
3.1.	Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	21
3.2.	Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	21
3.3.	Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	21
3.4.	Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	22
3.5.	Крупные сделки эмитента	22
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах		
4.1.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	22
4.2.	Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	22
4.3.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	23
4.4.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	23
4.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	24
4.6.	Информация об аудиторе эмитента	24

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента		
5.1.	Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	25
5.2.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	25

Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (далее – СПБ Биржа, эмитент), подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента:

- в отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг;
- эмитент является публичным акционерным обществом.

Сведения об отчетности, ссылка на которую содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

- раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, и заключение по результатам обзорной проверки данной отчетности (информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа);

- промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 30 июня 2025 года;

- раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года и промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 30 июня 2025 года, на основании которых в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью, с учетом ограничений, описанных ниже.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента, раскрывается на сайте СПБ Биржи <http://www.spbexchange.ru>, на странице СПБ Биржи на сайте информационного агентства Интерфакс <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4566> в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с абзацем 2 пункта 1 постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» (далее – Постановление Правительства РФ № 1102) и абзацем 2 пункта 1 постановления Правительства Российской Федерации от 05.04.2022 № 586 «О некоторых особенностях раскрытия и (или) предоставления информации в соответствии с отдельными законодательными актами Российской Федерации» (далее – Постановление Правительства РФ № 586).

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное и сокращенное фирменные наименования: Публичное акционерное общество «СПБ Биржа», ПАО «СПБ Биржа».

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Адрес эмитента: 123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, помещ. 1/35.

Сведения о способе и дате создания эмитента, а также о случаях изменения наименования и (или) реорганизации эмитента, если такие случаи имели место в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента:

Публичное акционерное общество «СПБ Биржа» (ранее – Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа») создано 21 января 2009 года путем реорганизации в форме преобразования Некоммерческого партнерства «Фондовая биржа «Санкт-Петербург», основанного в 2002 году, в Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа». В 2015 году были внесены изменения в учредительные документы, в результате которых Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа» было переименовано в Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа». 2 июля 2021 г. зарегистрировано новое полное фирменное наименование Публичное акционерное общество «СПБ Биржа», сокращенное фирменное наименование – ПАО «СПБ Биржа» (в соответствии с решением общего собрания акционеров, Протокол б/н от 25.06.2021).

Эмитент осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства и выданных лицензий:

- лицензия Банка России на осуществление деятельности по проведению организованных торгов №045-002 от 29 августа 2013 года;

- лицензия Банка России на осуществление репозитарной деятельности №045-02 от 15 июня 2017 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента: 1097800000440

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: 7801268965

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента:

СПБ Биржа и группа эмитента являются коммерческими организациями, осуществляющими свою деятельность на территории Российской Федерации и созданными на неопределенный срок в целях извлечения прибыли.

СПБ Биржа осуществляет проведение организованных торгов ценными бумагами, оказание репозитарных услуг, а также деятельность оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск и обмен цифровых финансовых активов.

Краткая характеристика группы эмитента:

- Публичное акционерное общество «СПБ Биржа» является организатором торговли ценными бумагами, оказывает репозитарные услуги, а также осуществляет деятельность оператора информационных систем;

- Публичное акционерное общество «СПБ Банк» (далее – ПАО «СПБ Банк», СПБ Банк) осуществляет брокерскую и депозитарную деятельность, деятельность расчетного депозитария и банковские операции;

- Компания 3 осуществляет размещение свободных денежных средств;

- Небанковская кредитная организация – центральный контрагент «СПБ Клиринг» (акционерное общество) (далее – НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО)) осуществляет клиринговую деятельность, деятельность центрального контрагента;

- Компания 5 осуществляет размещение свободных денежных средств;

- Компания 6 осуществляет деятельность по предоставлению аналитических данных.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация по указанному пункту не включается в данный отчетный период.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Динамика биржевого оборота

Период	Объем торгов всеми ценными бумагами во всех режимах торгов (с учетом РЕПО)
январь — июнь 2024 года	101,2 млрд руб.
январь — июнь 2025 года	1202,2 млрд руб.

Клиенты

Период	Среднемесячное количество активных клиентских счетов
январь — июнь 2024 года	45,8 тыс.
январь — июнь 2025 года	169 тыс.

Основные результаты деятельности за отчетный период

Российские ценные бумаги

Рост объема торгов

Объем торгов российскими ценными бумагами в режиме основных торгов за шесть месяцев 2025 года вырос до 508,36 млрд рублей, что в 25,7 раза больше по сравнению с аналогичным показателем за первое полугодие 2024 года (19,76 млрд рублей).

Развитие рынка первичных размещений

ПАО «ДжетЛенд Холдинг», владелец краудлендинговой платформы JetLend, 26 марта 2025 года провело первичное публичное размещение акций (IPO) на СПБ Бирже, в рамках которого привлекло 476 млн рублей. Цена размещения одной акции составила 60 рублей.

В отчетном периоде СПБ Биржа проводила подготовку к размещению биржевых облигаций ПАО «Газпром нефть». 30 апреля 2025 года СПБ Биржей принято решение зарегистрировать программу биржевых облигаций серии 006Р ПАО «Газпром нефть» и присвоить программе регистрационный номер 4-00146-А-001Р-04Е. Размещения биржевых облигаций в рамках указанной программы состоялись в июле-августе 2025 года.

Расширение списка ценных бумаг

СПБ Биржа планомерно проводит листинг ценных бумаг российских компаний, а также расширяет перечень активов, доступных на торгах в выходные дни. Всего на конец первого полугодия 2025 года в режиме основных торгов инвесторам для заключения сделок были доступны ценные бумаги 219 российских компаний.

Редомициляция

Компании группы СПБ Биржи продолжают оказывать поддержку эмитентам, осуществляющим основную операционную деятельность в Российской Федерации, по редомициляции из иностранных юрисдикций в Российскую Федерацию. В частности, в рамках добровольного обмена инвесторы в СПБ Банке получили вместо депозитарных расписок акции МКПАО «Циан» и возможность совершать сделки с ними на торгах СПБ Биржи.

Ежедневные торги

СПБ Биржа с 1 февраля 2025 года начала проводить биржевые торги по субботам, воскресеньям и в праздничные дни. Торги в эти дни представляют собой утреннюю дополнительную торговую сессию торгового дня понедельника. В связи с этим клиринг и расчёты по договорам, заключенным в выходные дни, осуществляются во вторник (T+1). Торги в субботу и воскресенье, а также праздничные дни проводятся с 10:00 до 23:50 по московскому времени с обязательным участием маркетмейкеров для обеспечения ликвидности в указанный период по каждой ценной бумаге.

Репозитарий

В первом полугодии 2025 года СПБ Биржа при осуществлении репозитарной деятельности обработала более 7,9 млн отчетов с информацией о внебиржевых производных финансовых инструментах и сделках РЕПО на общую сумму более 10,17 млрд рублей (12,27 млрд рублей в первом полугодии 2024 года, снижение на 17,11%).

Цифровые финансовые активы (ЦФА)

СПБ Биржа получила 3 апреля 2025 года премию за «Лучший проект по привлечению ликвидности с использованием долговых ЦФА». Основой этого достижения стал сервис «Номинальный держатель для ЦФА». Инновационное решение позволяет инвесторам - клиентам участников рынка, подключенных к информационной системе СПБ Биржи, приобретать цифровые активы так же просто и удобно, как ценные бумаги. Сервис значительно ускоряет выход на рынок ЦФА-продуктов и упрощает процесс инвестирования для клиентов участников информационной системы СПБ Биржи.

СПБ Биржа как оператор информационной системы предоставляет возможность другим организациям выпускать и обращать цифровые права в своей инфраструктуре. ЦФА размещаются в информационной системе СПБ Биржи с 20 августа 2024 года. С этой даты и до 30 июня 2025 года включительно на платформе СПБ Биржи выпустили ЦФА 32 эмитента, 11 из них — в первом полугодии 2025 года. Всего в отчётный период в информационной системе СПБ Биржи было размещено 66 выпусков ЦФА на 22,77 млрд рублей.

Кроме того, 30 мая 2025 года состоялся первый выпуск исламских ЦФА — «сукук мудараба», размещённых 13 мая 2025 года. ООО «Агрегат-Челны» выпустило на платформе СПБ Биржи исламские ЦФА на 5 млн рублей. СПБ Банк, который является расчётным депозитарием СПБ Биржи, стал номинальным держателем выпущенных ЦФА. ООО «Золотой Сундук» структурировало сделку в соответствии с международными шариатскими стандартами AAOIFI.

Информационная безопасность

СПБ Биржа продолжала активное противодействие кибератакам. Предполагаемые цели атак оставались неизменными по отношению к 2024 году:

- совершение деструктивных действий внутри сети СПБ Биржи для нарушения её работы и нанесения максимального ущерба;
- внедрение вымогательских схем;
- создание отвлекающих манёвров для последующих кибератак.

Основными векторами атак были:

- социальная инженерия;
- фишинговые сообщения;
- атаки типа «отказ в обслуживании»;
- попытки доставки и внедрения вредоносного ПО в IT-инфраструктуру.

Специалисты подразделения за отчётный период зафиксировали более 200 попыток нарушения информационной безопасности. Инциденты информационной безопасности, инциденты операционной надежности зафиксированы не были.

Средства и системы защиты СПБ Биржи, непрерывный мониторинг состояния IT-инфраструктуры, оперативное реагирование на применяемые злоумышленниками тактики и техники позволили не допустить реализации недопустимых событий, минимизировать риски информационной безопасности, обеспечить доступность IT-инфраструктуры, предотвратить как прямые, так и косвенные потери.

Во втором квартале 2025 года начата работа по проведению тестирования на проникновение и анализа уязвимостей информационной безопасности объектов информационной инфраструктуры СПБ Биржи с привлечением независимой экспертной компании, имеющей лицензию ФСТЭК России.

Устойчивое развитие

СПБ Биржа продолжает работу по направлению устойчивого развития, фокусируясь на социальных и кадровых проектах.

СПБ Биржа укрепляет связи с академическим сообществом, реализуя программы по привлечению молодых специалистов. В ходе открытой встречи со студентами НИУ «Высшая школа экономики» более 100 учащихся различных экономических, финансовых и компьютерных факультетов познакомились с возможностями стажировок и карьерными перспективами в компании.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели рассчитываются на основе консолидированной финансовой отчетности. Финансовые показатели отражаются в отчете эмитента в валюте Российской Федерации и могут дополнительно отражаться в иностранной валюте.

1.4.1. Эмитенты, за исключением кредитных организаций, составляющие консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность), приводят следующие основные финансовые показатели, рассчитываемые на ее основе.

Финансовые показатели:

N п/п	Наименование показателя	6 месяцев 2025 г.	6 месяцев 2024 г.
1.	Выручка, тыс. руб.	236 472	116 202
	Итого операционные доходы, тыс. руб.	1 729 195	1 469 895
2.	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), тыс. руб.	374 518	157 308
3.	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	21,7%	10,7%
4.	Чистая прибыль, тыс. руб.	87 109	511 520
5.	Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) операционной деятельности, тыс. руб.	457 447	(16 066 226)
6.	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	(153 639)	(123 809)
7.	Свободный денежный поток, тыс. руб.	303 808	(16 190 035)
8.	Чистый долг, тыс. руб.	не применимо	не применимо
9.	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	не применимо	не применимо
10.	Рентабельность капитала (ROE), %	0,8%	4,8%

Методика расчета показателей

Выручка

В состав выручки были включены следующие виды доходов группы эмитента:

- Доходы по услугам и комиссиям.

Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA)

Показатель рассчитывается как сумма прибыли (убытка) до налогообложения, процентов к уплате по кредитам и займам, процентов к уплате по аренде и обязательствам по долгосрочным платежам за приобретение внеоборотных активов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов, за вычетом доходов от процентов к получению по займам выданным.

При этом в показатель EBITDA включена часть процентного дохода и процентного расхода от операционной деятельности кредитных организаций, входящих в группу эмитента, в частности:

- Проценты к получению по договорам РЕПО;
- Купонный доход по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- Проценты к получению по средствам в кредитных организациях и депозитам;
- Проценты к уплате по договорам РЕПО;
- Проценты к уплате по счетам и депозитам.

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, из показателя EBITDA были также исключены учитываемые в составе прочих доходов доходы неденежного характера, относящиеся к восстановлению созданных ранее резервов под возможные потери вследствие реализации рисков.

Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin)

Рассчитывается как отношение показателя EBITDA к общей сумме операционных доходов.

Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты)

Включает приобретение основных средств и нематериальных активов согласно данным консолидированного отчета о движении денежных средств.

Свободный денежный поток

Показатель представляет собой разность между чистыми денежными средствами, полученными от операционной деятельности, и капитальными затратами согласно данным консолидированного отчета о движении денежных средств.

Чистый долг

Показатель представляет собой сумму обязательств, относящихся к финансовой деятельности группы эмитента (обязательства по аренде и долгосрочным платежам за приобретение внеоборотных активов) за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Не рассчитывался в отчетном и сравнительном периоде в связи с тем, что величина денежных средств и их эквивалентов на конец периода превышала величину обязательств, относящихся к финансовой деятельности Группы.

Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев

При указании сведений в отношении последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 6 месяцев, значение показателя «EBITDA за последние 12 месяцев» рассчитывается как сумма значений показателя EBITDA по состоянию на последний календарный день отчетного периода и последний календарный день последнего завершеного отчетного года, за вычетом значения показателя EBITDA по состоянию на последний календарный день отчетного периода, состоящего из 6 месяцев предшествующего отчетного года.

Не рассчитывалось в отчетном и сравнительном периоде в связи с тем, что величина денежных средств и их эквивалентов на конец периода превышала величину обязательств, относящихся к финансовой деятельности группы эмитента.

Рентабельность капитала (ROE)

Рассчитывается как отношение чистой прибыли за период к среднему размеру собственного капитала за период.

1.4.2. Эмитенты, не составляющие и не раскрывающие консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность), указывают следующие основные финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.

Информация по данному подпункту не раскрывается, так как эмитент составляет и раскрывает консолидированную финансовую отчетность.

1.4.3. Эмитенты, являющиеся кредитными организациями, приводят следующие основные финансовые показатели.

Информация по данному подпункту не раскрывается, так как эмитент не является кредитной организацией.

1.4.4. Эмитенты могут дополнительно привести иные финансовые показатели, в том числе характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента (группы эмитента) в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), контрагентов (включая связанные стороны), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента (группы эмитента). В отношении приводимых дополнительно иных финансовых показателей должна указываться методика их расчета, позволяющая заинтересованным лицам воспроизвести их расчет.

Эмитент приводит показатели, указываемые в подпункте 1.4.1. Дополнительных показателей не приводится.

1.4.5. Приводится анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1, 1.4.4 пункта 1.4.

Анализ показателей

Существенное (более чем в два раза) увеличение выручки имело место в основном за счёт роста объёма торгов российскими ценными бумагами.

Рост операционных доходов на 17,64% до 1,73 млрд рублей связан главным образом с повышением доходов от размещения собственного капитала (процентных доходов, чистых торговых и инвестиционных доходов), что обусловлено в частности высокими процентными ставками.

Указанные выше факторы оказали влияние на показатель EBITDA, который вырос в 2,4 раза и составил 374,52 млн рублей против 157,31 млн рублей по итогам аналогичного периода прошлого года. Рентабельность по EBITDA составила 21,7% (10,7% в 1 полугодии 2024 года).

При этом чистая прибыль сократилась до 87,1 млн рублей, что было обусловлено, тем что в 1 полугодии 2024 года существенная часть прибыли была получена за счет исключаемых из показателя EBITDA единовременных прочих доходов неденежного характера, относящихся к восстановлению созданных ранее резервов под возможные потери вследствие реализации рисков.

Отрицательный денежный поток от операционной деятельности в 1 полугодии 2024 года был обусловлен главным образом, тем, что в данный период впервые были осуществлены существенные объёмы выплат накопленных доходов инвесторов по иностранным ценным бумагам, находящимся на неторговых разделах субсчетов депо, в рамках Указа Президента РФ от 09.09.2023 №665.

Рост капитальных затрат в 1 полугодии 2025 года обусловлен увеличением вложений в информационную инфраструктуру.

Обязательства, относящиеся к финансовой деятельности группы эмитента, на 30 июня 2025 года, 31 декабря 2024 года и 30 июня 2024 года представлены исключительно обязательствами по аренде и долгосрочным платежам за приобретение внеоборотных активов. Величина денежных средств и эквивалентов на указанные даты превышала данные обязательства. В связи с этим показатель чистого долга составлял отрицательную величину и не рассчитывался, соответственно не рассчитывалось и отношение чистого долга к EBITDA.

Снижение показателя рентабельности капитала в 1 полугодии 2025 года относительно 1 полугодия 2024 года обусловлено снижением консолидированной прибыли, как описано выше, а также ростом собственного капитала с 20,9-21,3 млрд рублей в 1 полугодии 2024 года до 21,4-22,0 млрд рублей в 1 полугодии 2025 года.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация об основных поставщиках раскрывается в отношении эмитента на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.

Предоставление информации на уровне группы, а также части группы эмитента не является рациональным.

В рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности эмитентом осуществляется агрегированный сбор информации без формирования детальной аналитики по контрагентам каждой компании группы. При этом эмитент ведет учет по национальным стандартам с детализацией по аналитическим признакам каждой статьи, в т. ч. в разрезе поставщиков и покупателей. В связи с этим в отчете представлены данные бухгалтерского учета эмитента.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров за соответствующий отчетный период отсутствуют.

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Информация об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение, раскрывается в отношении эмитента на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.

Предоставление информации на уровне группы, а также части группы эмитента не является рациональным.

В рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности эмитентом осуществляется агрегированный сбор информации без формирования детальной аналитики по контрагентам каждой компании группы. При этом эмитент ведет учет по национальным стандартам с детализацией по аналитическим признакам каждой статьи, в т. ч. в разрезе поставщиков и покупателей. В связи с этим в отчете представлены данные бухгалтерского учета эмитента.

Доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента, составляет 79% к общей сумме дебиторской задолженности, доля дебиторской задолженности, приходящейся на иных дебиторов, составляет 21% к общей сумме дебиторской задолженности.

Сумма дебиторской задолженности: по состоянию на 30.06.2025 – 41 456 тыс. рублей.

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности: 11,71%.

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности: нет.

Основной дебитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

Информация об обязательствах эмитента раскрывается в отношении эмитента на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.

Предоставление информации на уровне группы, а так же части группы эмитента не является рациональным.

В рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности эмитентом осуществляется агрегированный сбор информации без формирования детальной аналитики по контрагентам каждой компании группы. При этом эмитент ведет учет по национальным стандартам с детализацией по аналитическим признакам каждой статьи, в т. ч. в разрезе поставщиков и покупателей. В связи с этим в отчете представлены данные бухгалтерского учета эмитента.

1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, составляет 7% к общей сумме кредиторской задолженности, доля кредиторской задолженности, приходящейся на иных кредиторов, составляет 93% к общей стоимости кредиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности: по состоянию на 30.06.2025 – 251 062 тыс. рублей.

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности: 79,6%.

Размер и условия просроченной задолженности: нет.

Основной кредитор не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Сведения об общем размере предоставленного эмитентом обеспечения, в том числе в форме залога, поручительства, независимой гарантии (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - об общем размере обеспечения, предоставленного организациями группы эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента), а также о совершенных эмитентом (организациями группы эмитента) сделках по предоставлению такого обеспечения, имеющих для эмитента (группы эмитента) существенное значение: у эмитента отсутствуют обязательства из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц, в том числе в форме залога или поручительства.

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: отсутствует.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента (группы эмитента), его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация по указанному пункту не включается в данном отчетном периоде.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной

деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров

2.1.1.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): председатель комитета совета директоров по аудиту, член комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

2.1.2.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): не участвует.

2.1.3.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): член комитета совета директоров по стратегии и бюджету.

2.1.4.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): член комитета совета директоров по стратегии и бюджету.

2.1.5.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): член комитета совета директоров по аудиту, член комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

2.1.6.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): член комитета совета директоров по стратегии и бюджету.

2.1.7.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): председатель комитета совета директоров по стратегии и бюджету.

2.1.8.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): член комитета совета директоров по аудиту, председатель комитета совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

2.1.9.

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): не участвует.

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента (генеральный директор)

2.1.10.

Фамилия, имя, отчество: **Сердюков Евгений Владимирович.**

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента (правление)

2.1.11.

2.1.12.

2.1.13.

2.1.14.

При признании членов совета директоров независимыми эмитент руководствуется критериями, установленными Политикой корпоративного управления эмитента, утвержденной 31 октября 2024 года.

По состоянию на дату окончания отчетного периода независимыми членами совета директоров эмитента признаются Ф.И.О., Ф.И.О., Ф.И.О., Ф.И.О.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации настоящего пункта произошли следующие изменения:

4. Совет директоров ПАО «СПБ Биржа» 31.07.2025 (протокол №12/2025 от 01.08.2025) принял решение об избрании в состав комитета совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по аудиту следующих лиц:

- Ф.И.О. (председатель);
- Ф.И.О.;
- Ф.И.О..

5. Совет директоров ПАО «СПБ Биржа» 31.07.2025 (протокол №12/2025 от 01.08.2025) принял решение об избрании в состав комитета совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по стратегии и бюджету следующих лиц:

- Ф.И.О.;
- Ф.И.О.;
- Ф.И.О.;
- Ф.И.О. (председатель);
- Ф.И.О..

6. Совет директоров ПАО «СПБ Биржа» 31.07.2025 (протокол №12/2025 от 01.08.2025) принял решение об избрании в состав комитета совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по кадрам и вознаграждениям следующих лиц:

- Ф.И.О.;
- Ф.И.О.;
- Ф.И.О. (председатель).

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Выплата вознаграждений членам органов управления СПБ Биржи (зарботной платы, премий и других выплат), а также компенсация расходов, связанных с осуществлением органами управления СПБ Биржи своих функций, в 1 полугодии 2025 года осуществлялись СПБ Биржей в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Трудовым кодексом Российской Федерации, уставом СПБ Биржи.

Вознаграждение членам совета директоров, членам правления СПБ Биржи, ключевому управленческому персоналу, являющемуся работниками СПБ Биржи, в 1 полугодии 2025 года выплачивалось в виде заработной платы и (или) премии в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, трудовыми договорами, заключенными с соответствующими работниками СПБ Биржи. Членам совета директоров СПБ Биржи также выплачивалось вознаграждение за участие в работе совета директоров в порядке, предусмотренном Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров СПБ Биржи.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и

(или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: общее собрание акционеров СПБ Биржи 18 апреля 2025 года приняло решение об утверждении Положения о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров СПБ Биржи, в новой редакции, а также о выплате вознаграждения лицу, являющемуся председателем совета директоров СПБ Биржи, за период с даты проведения годового общего собрания акционеров СПБ Биржи, состоявшегося в 2024 году.

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов членам совета директоров:

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	6 месяцев 2025 года
Вознаграждение за участие в работе совета директоров	6 384
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО:	6 384

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов председателю правления, членам правления:

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	6 месяцев 2025 года
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	12 910
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	630
ИТОГО:	13 540

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Приводится описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента:

Информация о наличии комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту, его функциях, персональном и количественном составе.

В эмитенте образован комитет совета директоров по аудиту (далее также Комитет).

В соответствии с пунктом 2.4 Положения о комитете совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по аудиту (утверждено советом директоров СПБ Биржи 29.07.2021) к его функциям относятся:

1) В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности СПБ Биржи;

- предварительное рассмотрение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СПБ Биржи и подготовка совету директоров рекомендаций для ее рассмотрения.

2) В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- контроль за надежностью и эффективностью систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками, внутреннего контроля и практики корпоративного управления СПБ Биржи, а также подготовку предложений по их совершенствованию;

- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение СПБ Биржей требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур СПБ Биржи;

- анализ и оценка реализации политики СПБ Биржи по управлению конфликтом интересов;

- предварительное рассмотрение отчетов о соблюдении информационной политики СПБ Биржи.

3) В области проведения внутреннего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- предварительное рассмотрение документов, определяющих порядок организации и осуществления внутреннего аудита СПБ Биржи;
- предварительное рассмотрение ежегодного плана работы Департамента внутреннего аудита СПБ Биржи;
- предварительное рассмотрение отчетов о деятельности Департамента внутреннего аудита СПБ Биржи и осуществление на их основе анализа и оценки эффективности деятельности Департамента внутреннего аудита СПБ Биржи, в том числе, для целей раскрытия результатов такой оценки в составе годового отчета СПБ Биржи;
- предварительное рассмотрение вопроса о назначении (освобождении от должности) руководителя Департамента внутреннего аудита СПБ Биржи и вопроса о размере его вознаграждения;
- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- взаимодействие с Департаментом внутреннего аудита (с руководителем Департамента внутреннего аудита) по вопросам, относящимся к компетенции Департамента внутреннего аудита СПБ Биржи.

4) В области проведения внешнего аудита:

- выработка рекомендаций для совета директоров по выбору аудиторов СПБ Биржи для утверждения общим собранием акционеров СПБ Биржи, а также размера вознаграждения и условия привлечения аудитора СПБ Биржи;
- обеспечение независимости и объективности осуществления функций внешнего аудита СПБ Биржи;
- надзор за проведением внешнего аудита СПБ Биржи и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудитора СПБ Биржи, в том числе для целей раскрытия указанной информации в составе годового отчета СПБ Биржи;
- выработка рекомендаций по устранению недостатков в системе внутреннего контроля и нарушений требований законодательства Российской Федерации, внутренних документов СПБ Биржи, а также других недостатков, выявленных аудитором СПБ Биржи.

5) В области противодействия недобросовестным действиям работников СПБ Биржи и третьих лиц:

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников СПБ Биржи и третьих лиц, а также об иных нарушениях;
- надзор за проведением специальных проверок по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами СПБ Биржи по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

Согласно Положению о комитете совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по аудиту члены Комитета избираются советом директоров из числа членов совета директоров, а количественный состав Комитета составляет 3 (три) человека, если советом директоров не определен больший количественный состав Комитета.

По состоянию на отчетную дату в состав Комитета входят следующие члены совета директоров СПБ Биржи:

- 1) Ф.И.О.;
- 2) Ф.И.О.;
- 3) Ф.И.О..

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений).

В целях управления рисками и организации осуществления внутреннего контроля эмитентом созданы отдельные структурные подразделения – **Департамент внутреннего контроля и Департамент управления рисками.**

В эмитенте действует Положение о системе внутреннего контроля (утв. советом директоров СПБ Биржи, протокол № 12/2023 от 03.08.2023), в соответствии с которым основными функциями Департамента внутреннего контроля являются:

- организация процессов, направленных на выявление, анализ, оценку, мониторинг и управление регуляторным риском деятельности по организации торгов, в том числе разработка и контроль выполнения мероприятий, направленных на предупреждение и предотвращение последствий реализации регуляторного риска деятельности по организации торгов.

В рамках управления регуляторным риском деятельности по организации торгов Департамент внутреннего контроля осуществляет мониторинг деятельности структурных подразделений (работников структурных подразделений) эмитента в целях управления указанным риском и определения источников

возникновения такого риска, в том числе на предмет соблюдения сроков представления отчетности в Банк России, порядка и сроков раскрытия информации, требований к размеру, порядку и срокам расчета собственных средств эмитента, в целях управления указанным риском и определения источников его возникновения, а также контролирует исполнение предписаний (требований) Банка России;

- ведение учета событий, связанных с регуляторным риском, возникающим в деятельности эмитента;

- определение вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском, и количественная оценка возможных последствий возникновения событий, связанных с регуляторным риском деятельности эмитента;

- информирование генерального директора о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска деятельности по организации торгов, приведших (способных привести) к последствиям, признанным эмитентом существенными, в том числе к возникновению у эмитента и (или) ее клиентов (контрагентов) расходов (убытков), признанных эмитентом существенным;

- анализ соблюдения прав клиентов в рамках осуществляемой деятельности;

- участие в рассмотрении обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений, связанных с деятельностью по организации торгов, в части выявления регуляторного риска деятельности по организации торгов, а также анализ статистики указанных обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений (при наличии);

- участие в мероприятиях, направленных на предотвращение конфликта интересов в деятельности эмитента;

- участие в разработке внутренних документов эмитента, направленных на соблюдение ее работниками норм профессиональной этики и поддержание деловой репутации, противодействие коммерческому подкупу и коррупции, а также мошенничеству в сфере деятельности по организации торгов;

- анализ проектов внутренних документов, связанных с осуществлением всех видов деятельности эмитента, а также Положения о внутреннем контроле ПАО «СПБ Биржа» в целях выявления регуляторного риска;

- участие в рамках своей компетенции во взаимодействии СПБ Биржи с Банком России;

- информирование генерального директора обо всех случаях, препятствующих осуществлению функций Департамента внутреннего контроля;

- организация процессов по осуществлению внутреннего контроля деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов и/или оператора обмена цифровых финансовых активов (в случае осуществления такой деятельности).

Кроме того, решением генерального директора СПБ Биржи функции отдельного структурного подразделения, в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований Федерального закона от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 224-ФЗ) возложены на Департамент внутреннего контроля, Департамент внутреннего контроля выполняет в том числе следующие функции:

- выявление, анализ, оценка и мониторинг риска возникновения у СПБ Биржи расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (далее – ПНИИИ/МР), а также внутренним документам СПБ Биржи в области ПНИИИ/МР, и (или) в результате применения Банком России и (или) саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка (в случае если СПБ Биржа является членом такой саморегулируемой организации) мер к СПБ Бирже (регуляторный риск в области ПНИИИ/МР), а также организация процессов, направленных на управление таким риском;

- контроль соблюдения требований Федерального закона № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов;

- контроль соблюдения порядка и сроков раскрытия СПБ Биржей инсайдерской информации;

- контроль соблюдения порядка доступа к инсайдерской информации, правил охраны ее конфиденциальности, а также иных внутренних документов СПБ Биржи в области ПНИИИ/МР;

- контроль за принятием мер по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;

- предоставление генеральному директору СПБ Биржи отчетности в связи с выполнением функций должностного лица/структурного подразделения, в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов.

Департамент управления рисками (далее – ДепУР) осуществляет свои функции на постоянной основе. ДепУР возглавляет директор.

ДепУР действует на основании устава эмитента и Положения о Департаменте управлении рисками (утверждено генеральным директором СПБ Биржи от 21.03.2024).

ДепУР подчиняется непосредственно генеральному директору СПБ Биржи.

ДепУР состоит из работников, входящих в штат СПБ Биржи, которые соответствуют квалификационным и репутационным требованиям, установленным нормативными актами Банка России.

Целью деятельности ДепУР является выявление и управление рисками, возникающими в деятельности эмитента как организатора торговли, репозитария, оператора информационной системы, осуществляющей выпуск и обмен цифровых финансовых активов.

Основной задачей ДепУР является организация системы управления рисками, соответствующей характеру и масштабу деятельности эмитента, для поддержания приемлемого уровня рисков, в том числе для эффективного функционирования эмитента и выполнения регуляторных требований, регулирующих деятельность эмитента.

СПБ Биржей разработаны и утверждены внутренние документы, определяющие подходы к управлению рисками, основными из которых являются Правила управления рисками деятельности по организации торгов (утверждены советом директоров СПБ Биржи, протокол №6/2024 от 01.10.2024), Правила управления рисками репозитария (утверждены советом директоров СПБ Биржи, протокол №6/2024 от 01.10.2024) и Правила управления рисками, связанными с осуществлением деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск ЦФА и оператора обмена ЦФА (утверждены советом директоров СПБ Биржи, протокол № 11/2024 от 25.06.2024).

В соответствии с указанными документами основными функциями ДепУР являются функции, связанные с текущим управлением рисками эмитента, а именно:

- выявление, анализ, мониторинг и оценка рисков на систематической основе;
- разработка и внедрение внутренних документов, регламентирующих управление рисками;
- анализ и прогнозирование состояния системы управления рисками, выявление критических (наиболее опасных) бизнес-процессов и источников рисков, оценка достаточности капитала, финансовых ресурсов и резервов, предназначенных для управления рисками;
- идентификация и изучение возможных угроз и уязвимостей эмитента, планирование предупреждающих мероприятий, направленных на предупреждение возникающих угроз;
- разработка методологии и инструментов управления рисками по направлениям деятельности;
- сбор и анализ внутренних и внешних данных, связанных с рисками эмитента, обнаружение точек концентрации рисков и определение причин их возникновения;
- оценка рисков эмитента с учетом вероятности их наступления и влияния на осуществляемую деятельность;
- разработка рекомендаций органам управления, руководителям структурных подразделений, о мерах, которые необходимо предпринять для устранения того или иного риска эмитента;
- осуществление контроля выполнения мер, направленных на минимизацию выявленных рисков;
- информирование органов управления о состоянии системы управления рисками посредством направления регулярной и внеплановой отчетности;
- доведение до сотрудников эмитента информации, необходимой для снижения рисков;
- участие в разработке документов, которые регламентируют осуществление деятельности по всем направлениям деятельности;
- принятие в рамках своих полномочий мер, направленных на обеспечение конфиденциальности информации, полученной в процессе управления рисками эмитента, в рамках процесса сбора данных, анализа и хранения;
- принятие иных мер, направленных на управление рисками, предусмотренных внутренними документами эмитента;
- проведение обучения (консультаций) сотрудников эмитента по вопросам выявления, идентификации, оценки и снижения рисков;

В рамках системы управления рисками эмитента разработаны и утверждены следующие документы, определяющие цели, задачи, принципы и подходы к управлению рисками:

- Правила управления рисками деятельности по организации торгов, утвержденные советом директоров СПБ Биржи (протокол №6 /2024 от 01.10.2024);
- Правила управления рисками репозитария ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров СПБ Биржи (протокол №6 /2024 от 01.10.2024);
- Правила управления рисками, связанными с осуществлением деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск ЦФА и оператора обмена ЦФА ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров СПБ Биржи (протокол № 11/2024 от 25.06.2024);
- План восстановления финансовой устойчивости ПАО «СПБ Биржа», утвержденный советом директоров СПБ Биржи (протокол № 1/2025 от 07.02.2025);
- План обеспечения непрерывности и восстановления деятельности в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций ПАО «СПБ Биржа», утвержденный советом директоров СПБ Биржи (протокол № 5/2025 от 14.05.2025);
- Методика оценки рисков, определения допустимого уровня рисков и совокупного допустимого уровня рисков ПАО «СПБ Биржа», утвержденная генеральным директором СПБ Биржи (Приказ № 91/15 от 01.04.2025);

- Методика определения внутренних рейтингов контрагентов Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденная генеральным директором СПБ Биржи (Приказ № 385 от 03.04.2023);
- Положение о порядке проведения самооценки операционных рисков структурными подразделениями ПАО «СПБ Биржа», утвержденное генеральным директором СПБ Биржи (Приказ № 162/6 от 10.06.2024);
- Положение об инвестировании Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденное советом директоров (протокол 31/2021 от 03.12.2021);
- Положение по управлению операционной надежностью Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденное генеральным директором СПБ Биржи (Приказ № 169/1 от 13.06.2024);
- Порядок идентификации и регистрации риск-событий, возникающих в деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов ПАО «СПБ Биржа», утвержденный генеральным директором СПБ Биржи (Приказ № 91/15 от 01.04.2025);
- Порядок управления операционным риском ПАО «СПБ Биржа», утвержденный генеральным директором ПАО СПБ Биржей (Приказ № 91/7 от 01.04.2025);
- Методика самооценки процесса обеспечения готовности к инцидентам и непрерывности деятельности Публичного акционерного общества «Санкт–Петербургская биржа», утвержденная советом директоров (протокол №4/2018 от 28.02.2018).

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Эмитентом сформирована система внутреннего контроля, представляющая собой совокупность организационной структуры, с распределением полномочий и компетенций, исключающую конфликт интересов, возникающих при совмещении деятельности, и направлений внутреннего контроля, обеспечивающие соблюдение порядка осуществления и достижения целей, установленных законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России, учредительными и внутренними документами эмитента.

Система внутреннего контроля определяется уставом эмитента и включает органы управления, а также подразделения и работников (ответственных работников), выполняющих функции в рамках системы внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля эмитента включает следующие направления:

- контроль со стороны органов управления за организацией деятельности эмитента;
- контроль за функционированием системы управления рисками;
- контроль за распределением полномочий при осуществлении деятельности;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- осуществляемое на постоянной основе наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия задачам деятельности эмитента, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений по совершенствованию системы внутреннего контроля эмитента.

Эмитент формирует системы управления рисками и внутреннего контроля путем реализации системы мер и внутренних процедур управления рисками и внутреннего контроля, направленных на выявление, анализ, мониторинг и оценку рисков, требования к которым установлены внутренними документами по управлению рисками и осуществлению внутреннего контроля.

Управление рисками и система внутреннего контроля организованы с учетом необходимости распределения между подразделениями функций, связанных с принятием и управлением рисками, в том числе для предотвращения конфликта интересов, в соответствии с принципом «трех линий защиты».

Первая линия защиты - руководители бизнес-подразделений, принимающие риски (лица, исполняющие их обязанности), которые несут ответственность за результаты деятельности возглавляемых ими подразделений, совершение ими операций (сделок) и соблюдение ими требований, установленных внутренними документами эмитента и нормативными документами Банка России, а также работники, наделенные полномочиями по проведению контрольных процедур в текущей деятельности.

Вторая линия защиты – правление СПБ Биржи, генеральный директор СПБ Биржи, главный бухгалтер/заместители главного бухгалтера СПБ Биржи, подразделения, осуществляющие внутренний контроль и управление рисками в соответствии с должностными обязанностями и полномочиями.

Третья линия защиты – общее собрание акционеров, совет директоров и Департамент внутреннего аудита, который осуществляет независимую оценку эффективности системы управления рисками и ее соответствия внутренним и регуляторным требованиям.

Совет директоров и исполнительные органы эмитента осуществляют на постоянной основе контроль за управлением рисками и их эффективностью посредством рассмотрения и изучения

представляемой Департаментом управления рисками регулярной отчетности, отчетов внешнего аудитора и отчетов Департамента внутреннего аудита по вопросам оценки эффективности применяемых методов и процедур управления рисками, эффективности и результативности внутреннего контроля.

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

Внутренний аудит осуществляется отдельным структурным подразделением эмитента – **Департаментом внутреннего аудита.**

В СПБ Бирже действует Положение о Департаменте внутреннего аудита (утверждено советом директоров СПБ Биржи, протокол №4/2024 от 11.09.2024) в соответствии с которым основными функциями Департамента внутреннего аудита (далее – ДВА) являются:

- оценка эффективности и результативности: корпоративного управления; бизнес-процессов; внутреннего контроля; системы управления рисками (включая эффективность способов (методов) обеспечения информационной безопасности и мер, принимаемых, в чрезвычайных обстоятельствах и направленных на обеспечение непрерывности осуществления деятельности по организации торгов, операционной надежности и бесперебойного (непрерывного) функционирования, защиты от несанкционированного доступа к информационным системам организатора торговли или несанкционированного использования информационных систем СПБ Биржи); применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества СПБ Биржи;

- проведение проверок по всем направлениям деятельности СПБ Биржи, в том числе любого структурного подразделения (сотрудников структурного подразделения), всех бизнес-процессов и операций, совершаемых СПБ Биржей, а также достоверности, полноты и своевременности бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, надежности (включая достоверность, полноту и своевременность) ее сбора и представления;

- разработка на основании результатов оценки рисков СПБ Биржи, изменений в ее организационной структуре, анализа внедрения новых продуктов, сервисов и функций в рамках осуществляемой СПБ Биржей деятельности, а также периодичности проверок, проводимых ДВА, плана работы ДВА;

- составление отчетов ДВА;

- подготовка и направление совету директоров СПБ Биржи отчета о проведенных ДВА проверках и ходе выполнения рекомендаций, а также информации о случаях, препятствующих осуществлению ДВА своих функций (при наличии таких случаев);

- анализ экономической целесообразности планируемых к внедрению и внедренных СПБ Биржей новых продуктов и сервисов, планируемых к осуществлению и осуществляемых ею новых функций, а также анализ совершенных СПБ Биржей сделок.

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

В соответствии с пунктом 27.3 устава эмитента ревизионная комиссия в эмитенте отсутствует.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 278/2 от 04.10.2024);

Порядок доступа к инсайдерской информации и правила охраны ее конфиденциальности ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 92/1 от 01.04.2024);

Порядок передачи ПАО «СПБ Биржа» списков инсайдеров (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 278/2 от 04.10.2024);

Правила предотвращения, выявления и пресечения случаев неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ценных бумаг ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 278/2 от 04.10.2024);

Перечень инсайдерской информации ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 92/1 от 01.04.2024);

Политика информационной безопасности ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 137/6 от 16.05.2024);

Перечень сведений конфиденциального характера ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 981 от 01.07.2022);

Регламент ведения списка инсайдеров ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора СПБ Биржи № 278/2 от 04.10.2024);

Условия совершения операций с финансовыми инструментами членами совета директоров, членами правления, генеральным директором и членами ревизионной комиссии ПАО «СПБ Биржа», а также физическими лицами, имеющими доступ к инсайдерской информации ПАО «СПБ Биржа», и связанными с ними лицами (утв. советом директоров СПБ Биржи, протокол № 10/2023 от 22.06.2023).

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации настоящего пункта произошли следующие изменения:

1. Совет директоров ПАО «СПБ Биржа» 31.07.2025 (протокол №12/2025 от 01.08.2025) принял решение об избрании в состав комитета совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по аудиту следующих лиц:

- Ф.И.О.;
- Ф.И.О.;
- Ф.И.О.

2. Были утверждены следующие документы, определяющие цели, задачи, принципы и подходы к управлению рисками:

Правила управления рисками деятельности по организации торгов ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров СПБ Биржи, протокол №13/2025 от 14.08.2025;

Правила управления рисками репозитария ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров СПБ Биржи, протокол №14/2025 от 29.08.2025;

Правила управления рисками, связанными с осуществлением деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск ЦФА и оператора обмена ЦФА ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров СПБ Биржи, протокол № 14/2025 от 29.08.2025;

Положение о порядке проведения самооценки рисков структурными подразделениями ПАО «СПБ Биржа», утвержденное приказом генерального директора СПБ Биржи №241/7 от 29.08.2025.

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Ревизионная комиссия

В соответствии с пунктом 27.3 устава эмитента ревизионная комиссия в эмитенте отсутствует.

Департамент внутреннего аудита

Директор Департамента внутреннего аудита ПАО «СПБ Биржа» (Приказ № 190-к от 12.09.2024)

2.4.1.

Департамент управления рисками

Директор Департамента управления рисками ПАО «СПБ Биржа» (Приказ №268-к от 24.12.2024)

2.4.2.

Департамент внутреннего контроля

Директор Департамента внутреннего контроля ПАО «СПБ Биржа» (Приказ № 242-к от 02.11.2024)

2.4.3.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: 143.

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 17.

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента, с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в последний имеющийся у эмитента список, и даты, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: 194386.

Категория (тип) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в последний имеющийся у эмитента список: обыкновенные акции.

Дата составления вышеуказанного списка: 01.06.2025.

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций:

Категория (тип) акций: обыкновенные акции.

Количество собственных акций, находящихся на балансе эмитента: 0.

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным эмитенту организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций:

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПб Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПб Биржи за 12 месяцев 2024 года, по указанному пункту в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация по указанному пункту не включается в данный отчетный период.

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация по указанному пункту не включается в данный отчетный период.

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

1. Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация - центральный контрагент «СПБ Клиринг» (акционерное общество).

Сокращенное фирменное наименование: НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО).

ИНН: 7713387530.

ОГРН: 1097799031472.

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом: прямой контроль.

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: право прямо распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации, а в случае, когда подконтрольная организация является акционерным обществом, - также размер доли, количество, общая номинальная стоимость, общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: 98,2823%/ 98,2823%, количество: 88 289 шт., общая номинальная стоимость: 1 324 335 000 руб., общая балансовая стоимость обыкновенных акций: 3 704 356 тыс. руб.

2. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «СПБ Банк».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «СПБ Банк».

ИНН: 7831000034.

ОГРН: 1037700041323.

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом: прямой контроль.

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: право прямо распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации, а в случае, когда подконтрольная организация является акционерным обществом, - также размер доли, количество, общая номинальная стоимость, общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: 92,1303%/92,1352%, количество: 173 735 137 шт., общая номинальная стоимость: 1 737 351 370 руб., общая балансовая стоимость обыкновенных акций: 4 085 755 тыс. руб.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

У эмитента отсутствуют в обращении облигации, в том числе размещенные в рамках программы облигаций, которые бы идентифицировались эмитентом как «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «облигации устойчивого развития», и (или) «адаптационные облигации».

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. у эмитента отсутствуют в обращении облигации, в том числе размещенные в рамках программы облигаций, которые бы идентифицировались эмитентом как «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «облигации устойчивого развития», и (или) «адаптационные облигации».

4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. у эмитента отсутствуют в обращении облигации, в том числе размещенные в рамках программы облигаций, которые бы идентифицировались эмитентом как «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «облигации устойчивого развития», и (или) «адаптационные облигации».

4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

Информация не приводится, т.к. у эмитента отсутствуют в обращении облигации, в том числе размещенные в рамках программы облигаций, которые бы идентифицировались эмитентом как «зеленые облигации» и (или) «социальные облигации», и (или) «облигации устойчивого развития», и (или) «адаптационные облигации».

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента СПБ Биржи за 12 месяцев 2024 года по указанному пункту, в отчетном периоде не происходило.

В период между отчетной датой (датой окончания отчетного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФБК».

Место нахождения: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

ИНН: 7701017140.

ОГРН: 1027700058286.

Телефон: +7 (495) 737-53-53.

Адрес сайта: www.fbk.ru.

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за которые аудитором ООО «ФБК» проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), период	Годовая консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), год
2023	-	-
2024	6 месяцев 2024	2024
2025	6 месяцев 2025	2025

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: ООО «ФБК» помимо услуг по обязательному аудиту бухгалтерской и консолидированной отчетности (по МСФО) за периоды указанные выше, оказывало в 2023 году услуги по аудиту процессов создания и эксплуатации автоматизированных систем.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы: Факторов, которые могут оказать влияние на независимость ООО «ФБК», выявлено не было.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: Эмитент проводил регулярное анкетирование членов органов управления и органов контроля над финансово-хозяйственной деятельностью эмитента на предмет независимости от аудитора ООО «ФБК».

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором за последний завершённый отчётный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчётности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

Вид услуг	Выплаченная эмитентом в 2024 году сумма с НДС, тыс. руб.
аудит, в том числе обязательный, отчётности эмитента	2 032 850

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчётности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: У эмитента отсутствуют отложенные и просроченные оплаты вознаграждения аудитором ООО «ФБК».

В отношении аудитора эмитента, который проводил проверку консолидированной финансовой отчётности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитором за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчётности эмитента за последний завершённый отчётный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

Вид услуг	Выплаченная подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, в 2024 году сумма с НДС, тыс. руб.
аудит, в том числе обязательный, отчётности	5 097 875
сопутствующие аудиту и прочие услуги (Операционный аудит согласно требованиям Положения Банка России от 11.11.2016 №556-П «О порядке проведения центральным контрагентом операционного аудита»)	1 440 000

Описывается порядок выбора аудитора эмитентом:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия;

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

Эмитент проводит конкурсные процедуры по отбору аудиторской организации в виде запроса коммерческих предложений у крупнейших аудиторских компаний либо сохраняет действующую аудиторскую организацию. В случае проведения конкурсных процедур на основании анализа предложений и критериев соблюдения независимости аудиторской организации комитету совета директоров по аудиту представляются кандидатуры аудиторских организаций. Комитет совета директоров по аудиту принимает решения о рекомендациях совету директоров по кандидатуре аудиторской организации и размеру оплаты его услуг. Совет директоров принимает решение о рекомендации общему собранию акционеров по выбору аудиторской организации и определению размера оплаты услуг аудиторской организации. Назначение аудиторской организации проводится на заседании общего собрания акционеров эмитента.

В период между отчётной датой (датой окончания отчётного периода) и датой раскрытия консолидированной финансовой отчётности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента, составленная за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2025 года, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4566&type=4>.

В соответствии с абзацем 2 пункта 1 постановления Правительства РФ № 1102 и абзацем 2 пункта 1 постановления Правительства РФ № 586 эмитентом принято решение предоставлять и раскрывать информацию на сайте СПБ Биржи <http://www.spbexchange.ru>, на странице СПБ Биржи на сайте информационного агентства Интерфакс <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4566> в ограниченном составе и (или) объеме.

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2025 года, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4566&type=3>.