

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «СПБ Биржа»

Код эмитента: 55439-E

за 12 месяцев 2023 года

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

Адрес эмитента	<u>Российская Федерация, 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, эт/пом/ком 2/1/19,20</u> (адрес эмитента, содержащийся в едином государственном реестре юридических лиц)
----------------	---

Контактное лицо эмитента	Маслова С.В., Главный юрист Управления правового сопровождения раскрытия информации Юридического Департамента Телефон: +7(495) 899-01-70, доб. 13051 Адрес электронной почты: s.maslova@rts.ru
-----------------------------	---

Адрес страницы в сети Интернет	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4566 ; http://www.spbexchange.ru
---	--

Генеральный директор	Инициалы, фамилия
	_____ (подпись)
«27» мая 2024 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	6
1.3.	Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	7
1.4.	Основные финансовые показатели эмитента	9
1.5.	Сведения об основных поставщиках эмитента	10
1.6.	Сведения об основных дебиторах эмитента	11
1.7.	Сведения об обязательствах эмитента	11
1.8.	Сведения о перспективах развития эмитента	12
1.9.	Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	12
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	13
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	13
2.4.	Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	19
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	20
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	20
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	21
3.5.	Крупные сделки эмитента	21
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах		
4.1.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	21
4.2.	Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	21
4.3.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	21
4.4.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	22
4.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	22

4.6.	Информация об аудиторе эмитента	22
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента		
5.1.	Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	28
5.2.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	28

Введение

Информация, содержащаяся в отчете Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (далее – СПБ Биржа, эмитент, Биржа), 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:

- *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 консолидированная финансовая отчетность ПАО «СПБ Биржа» и его дочерних организаций за 2023 год и аудиторское заключение независимых аудиторов о раскрываемой консолидированной финансовой отчетности;*

- *Обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СПБ Биржа» за 2023 год.*

Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа.

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность ПАО «СПБ Биржа» и его дочерних организаций за 2023 год и Обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СПБ Биржа» за 2023 год, 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 в настоящем отчете эмитента на сайте ПАО «СПБ Биржа» <http://www.spbexchange.ru>, на странице ПАО «СПБ Биржа» на сайте информационного агентства Интерфакс <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4566> раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 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 абз. 2 п. 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, место нахождения и адрес эмитента:

Публичное акционерное общество «СПБ Биржа», ПАО «СПБ Биржа».

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва.**

Адрес эмитента: **Российская Федерация, 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38, стр. 1, эт. 2, пом. 1, ком. 19, 20.**

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 – «Санкт-Петербургская биржа») (далее – ПАО «СПБ 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 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 ФСФР 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 г.;

- лицензия Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на осуществление телематических услуг связи №П030-00114-77/00629609 от 28 ноября 2022 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:

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

Приоритетными направлениями деятельности Биржи является проведение организованных торгов ценными бумагами, оказание репозитарных услуг, а также развитие деятельности оператора информационных систем, в которой осуществляется выпуск и обмен цифровых финансовых активов, как нового направления сегмента финансового рынка, имеющего потенциал для развития в долгосрочной перспективе в условиях действующих санкционных ограничений в отношении России, интерес к которому растет со стороны участников финансового рынка.

Основными целями деятельности Биржи являются:

- **развитие финансового рынка в условиях действующих санкционных ограничений, обеспечение необходимых условий для нормального функционирования в интересах участников финансового и товарного рынков, в том числе организация торгов на альтернативных рынках, внедрение новых финансовых инструментов;**

- **обеспечение необходимых условий для нормального функционирования торгов на финансовом рынке включая, в том числе, развитие и совершенствование механизма защиты прав и законных интересов инвесторов и профессиональных участников рынка.**

Краткая характеристика группы эмитента:

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Эмитент является инфраструктурной организацией российского финансового рынка, осуществляющий деятельность в качестве организатора торгов (торговая инфраструктура) и репозитария (расчетная инфраструктура).

Основной сферой деятельности эмитента является оказание услуг по организации торгов ценными бумагами на фондовом рынке. Эмитент также осуществляет деятельность репозитария, т.е. деятельность по приему информации о договорах репо, договорах, являющихся производными финансовыми инструментами и договорах иного вида, заключенных не на организованных торгах на условиях генерального соглашения (единого договора).

Основой бизнес – модели эмитента является создание и развитие открытого рынка инвестиций, ориентированного на соблюдение интересов и возможностей, как для профессиональных участников рынка, так и для ретейловых клиентов за счет: проведения организованных торгов ценными бумагами, создание инвестиционных возможностей для инвесторов за счет широкого спектра инвестиционных инструментов, доступных на платформе эмитента, осуществления деятельности репозитария – деятельности по приему информации о договорах репо, договорах иного вида, заключенных не на организованных торгах, в том числе на условиях генерального соглашения (единого договора), в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», развития направления Цифровых финансовых активов (ЦФА), создания и развития рынка деривативов.

До введения 2 ноября 2023 года санкций со стороны Управления по контролю за зарубежными активами Министерства финансов США (далее – OFAC) ключевым направлением развития бизнеса эмитента являлись организация и проведение торгов иностранными ценными бумагами.

Отрицательное влияние на деятельность эмитента и снижение объема торгов в 2023 году повлияли следующие факторы:

- блокировка части активов ПАО «СПБ Банк» и клиентских активов, хранящихся в НРД, в отношении которого были введены ограничительные меры ЕС;
- введение Банком России ограничения для неквалифицированных инвесторов на сделки с ценными бумагами компаний из недружественных юрисдикций;
- подпадание под санкции брокерских компаний, подключенных к организованным торгам Биржи;
- введение санкций США в отношении эмитента. В результате санкций иностранные контрагенты эмитента приостановили взаимодействие с торговой площадкой, опасаясь ответственности за нарушение санкционного режима США, включая применение вторичных санкций. Указанные риски одинаково учитывают все иностранные контрагенты, включая партнёров из дружественных юрисдикций. Начиная со 2 ноября 2023 года эмитент остановил проведение торгов иностранными ценными бумагами.

Положительное влияние на результаты СПБ Биржи в 2023 году оказали следующие ключевые факторы:

- рост доли стоимостного объема сделок, которые исполнялись исключительно в российском (локальном) пуле ликвидности СПБ Биржи без привлечения внешней ликвидности;
- введение гибкой тарифной модели, при которой доходы зависят от стоимости обращающихся ценных бумаг (в структуре оборота возросла доля ценных бумаг с меньшей стоимостью);
- эффективное размещение собственного капитала, которое стало источником дополнительного дохода.

Основным конкурентом эмитента является ПАО «Московская Биржа».

В части организованных торгов ценными бумагами ПАО «Московская Биржа» является значимым существующим конкурентом в силу того, что значительное количество ценных бумаг допущено к организованным торгам, проводимым ПАО «Московская Биржа». Конкурентным преимуществом эмитента на этом рынке является адресная работа с эмитентами, гибкий подход к взаимодействию с ними, а также участие в инвестиционной системе «Восход», в рамках которой в работе с эмитентами участвует также Акционерное общество «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона».

В части организованных торгов производными финансовыми инструментами ПАО «Московская Биржа» является значимым конкурентом. Конкурентным преимуществом эмитента в этой части являются собственная продуктовая линейка и гибкая система тарифных планов.

Основным конкурентом эмитента в части осуществления деятельности репозитария является НКО АО НРД, в который сейчас направляется информация о большинстве внебиржевых сделок, подлежащих такой отчетности в соответствии с законодательством. Конкурентным преимуществом эмитента является отсутствие либо минимизация затрат участников сторон

внебиржевых договоров на техническое подключение к программно-техническому комплексу репозитария эмитента, а также более низкие тарифы на оказание эмитентом услуг репозитария.

Мнения органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

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

Динамика биржевого оборота

Период	Иностранные ценные бумаги объем торгов (с учетом РЕПО)
2022	194,22 млрд долларов США
2023	54,9 млрд долларов США

Клиенты

Период	Среднемесячное количество активных клиентских счетов	Количество счетов клиентов с открытыми позициями по ценным бумагам, млн.
2022	451 219	1,78
2023	149 142	2,2

ГО участников торгов

Период	Активы участников торгов на конец периода, млрд. \$
2022	3,139
2023	3,747

Основными результатами деятельности за отчетный период:

1) В области корпоративного развития

В апреле 2023 года СПб Биржа ввела в действие Кодекс добросовестного поведения ПАО «СПБ Биржа» разработанный совместно с Банком России и профессиональными участниками фондового рынка, аккредитованными в качестве участников торгов на СПб Бирже. Кодекс способствует продвижению на российском финансовом рынке высоких стандартов российской и международной практики ведения бизнеса. Документ основан на положениях, опубликованных Банком России в рамках «Основных принципов добросовестного поведения на финансовом рынке». Цель Кодекса — формировать и внедрять в повседневную практику стандарты профессионального поведения на финансовом рынке, чтобы не допускать создания условий для реализации недобросовестных практик, мошеннических действий, манипулирования ценами, недобросовестной конкуренции, нарушения прав любой из сторон взаимодействия на финансовом рынке, совершения иных противоправных действий на финансовом рынке.

2) В области развития фондового рынка

В 2023 году эмитент предпринимал меры для сохранения стабильности финансового рынка и развития рынка иностранных ценных бумаг из дружественных юрисдикций, в частности инструментов с первичным листингом на Гонконгской бирже. Основными достижениями стали:

- увеличение продолжительности торговой сессии по Гонконгским ценным бумагам с 08:00 до 00:00 мск;
- увеличение списка торгуемых бумаг. В части инструментов с первичным листингом на Гонконгской бирже было допущено к торгам 74 акции в валюте торгов HKD, а также 14 биржевых инвестиционных фондов (ETF) в валютах торгов HKD и CNY.

В части поддержания работы и восстановления рынка иностранных ценных бумаг проводилось последовательное увеличение продолжительности торговой сессии после ограничений, введенных в марте 2022 года. В отношении отдельных списков иностранных ценных бумаг продолжительность торговой сессии увеличена с 08:00 утра и с 10:00 утра.

В 2023 году проведены размещения биржевых облигаций эмитентов ООО «Антерра» (Green Flow) и АО «УК «ОРГ».

В части разблокировки ценных бумаг

- В части клиентских активов, заблокированных в результате решений Euroclear:

В январе 2023 года инфраструктурные организации, входящие в группу Биржи, совместно с профессиональными участниками рынка направили в европейские учетные организации комплекты документов, подтверждающие бенефициарные права российских инвесторов на обособленные ценные бумаги. С момента подачи документов была ограничена возможность совершения депозитарных переводов обособленных ценных бумаг с целью корректного учета текущих позиций;

8 ноября 2023 года опубликован Указ Президента РФ № 844 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением иностранных ценных бумаг» (далее – Указ). С 4 декабря 2023 года обособленные ценные бумаги с местом хранения в НРД для исполнения целей Указа стали доступны для депозитарных переводов в НРД. Комиссия за вывод активов для таких депозитарных переводов не взимается.

- В части клиентских активов, заблокированных в результате санкций OFAC:

2 ноября 2023 года против эмитента были введены санкции, в результате которых иностранные контрагенты потребовали от депозитария эмитента пройти процедуру санкционного комплаенса. На этот период они прекратили обработку любых поручений на заключение сделок, а также перевод ценных бумаг и денежных средств. 20 ноября 2023 года были завершены расчёты с участниками торгов по сделкам с иностранными ценными бумагами, заключенным 1 и 2 ноября 2023 года. После завершения расчетов эмитент распределил свободные от блокировки остатки клиентских денежных средств между участниками торгов;

Эмитент привлек международных юридических консультантов для выработки разблокировки клиентских активов. В соответствии с согласованной стратегией ПАО «СПБ Банк» (расчётный депозитарий эмитента) стал организацией, ответственной за ведение переговоров с Управлением по контролю за иностранными активами Министерства финансов США (OFAC) с целью получения инструкций по выводу ценных бумаг и денежных средств клиентов;

Для информирования участников торгов о ходе взаимодействия с OFAC ПАО «СПБ Банк» создало информационный портал «[Разблокировкаактивов.рф](https://razblokirovkaaktivov.spb.ru)».

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели:

№ п/п	Наименование показателя	12 месяцев 2023 г.	12 месяцев 2022 г.
1.	Выручка, тыс. руб.	2 438 675	3 384 152
	Итого операционные доходы, тыс. руб.	7 239 015	7 737 039
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), тыс. руб.	2 567 213	2 899 117
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	35%	37%
4	Чистая прибыль, тыс. руб.	678 259	1 926 202
5	Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, тыс. руб.	(2 685 373)	(7 066 455)
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	(377 184)	(1 144 648)
7	Свободный денежный поток, тыс. руб.	(3 062 557)	(8 211 103)
8	Чистый долг, тыс. руб.	Не применимо	Не применимо
9	Отношение чистого долга к EBITDA	Не применимо	Не применимо
10	Рентабельность капитала (ROE), %	3,3%	10,1%

Методика расчета показателей

Выручка

В состав выручки были включены следующие виды доходов Группы:

- доходы по услугам и комиссиям;
- прочие операционные доходы.

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, прочих процентных расходов, 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, а именно:

- 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;
- купонный доход по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- проценты к уплате по договорам РЕПО;
- проценты к уплате по счетам и депозитам.

В 2023 году из показателя EBITDA были также исключены учитываемые в составе прочих расходов расходы неденежного характера, относящиеся к созданию резервов под возможные потери вследствие реализации рисков, отраженных в составе прочих обязательств Группы.

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 (обязательства по аренде и долгосрочным платежам за приобретение внеоборотных активов, займы полученные) за вычетом денежных средств и их эквивалентов. Приводится по состоянию на конец периода.

Не рассчитывался за 12 месяцев 2023 и 12 месяцев 2022 года 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

Рассчитывается как отношение чистого долга на конец периода к показателю EBITDA за период.

Не рассчитывалось за 12 месяцев 2023 и 12 месяцев 2022 года в связи с тем, что величина денежных средств и их эквивалентов на конец периода превышала величину обязательств, относящихся к финансовой деятельности Группы.

Рентабельность капитала (ROE)

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

Анализ показателей

Снижение выручки в основном обусловлено снижением доходов по услугам и комиссиям на 43,62%. Из них около 75% пришлось на доходы от организации торгов и услуг клирингового центра – основную операционную деятельность Группы. Снижение указанных доходов вызвано главным образом снижением объема торгов иностранными ценными бумагами, обусловленного последствиями сложившейся в 2022 году геополитической ситуации и попаданием ПАО «СПБ Биржа» в SDN-лист по решению Управления по контролю за иностранными активами Минфина США (OFAC) в ноябре 2023 года.

Снижение выручки привело к сокращению совокупных операционных доходов, что в свою очередь повлияло на показатель, EBITDA, который снизился с 2,90 до 2,57 млрд рублей. Показатель рентабельности по EBITDA при этом снизился незначительно с 37% до 35%.

Указанные выше факторы, а также рост прочих расходов, привели к снижению прибыли на 64,79% с 1,93 млрд до 678 млн рублей.

Отрицательный денежный поток от операционной деятельности в 2023 и 2022 году обусловлен главным образом изменениями в оборотном капитале в виде размещения средств в высоколиквидные финансовые активы.

Снижение капитальных затрат в 2023 года обусловлено главным образом тем, что в 2022 году имели место существенные инвестиции в оборудование нового офиса.

По итогам 2023 и 2022 года чистый долг представлял собой отрицательную величину, так как величина денежных средств и их эквивалентов на конец периода превышала величину обязательств, относящихся к финансовой деятельности Группы. Финансовая деятельность Группы не предполагает привлечение внешнего заемного финансирования.

Снижение показателя рентабельности капитала в 2023 году относительно 2022 года обусловлено главным образом снижением чистой прибыли как описано выше. Также на снижение рентабельности оказал влияние рост собственного капитала с 18,1–20,0 млрд рублей в 2022 году до 20,0–20,9 млрд рублей в 2023 году.

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 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.

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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 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.

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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.

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Эмитент ориентирован на реализацию плана устойчивого развития, а также расширение линейки продуктов и услуг для профессиональных и ретейловых участников рынка.

В части развития направления торгов ценными бумагами:

- развитие собственной торгово-клиринговой архитектуры;
- расширение перечня ценных бумаг российских эмитентов, допущенных к организованным торгам;
- развитие новых проектов (рынок производных финансовых инструментов и цифровых финансовых активов);
- увеличение количества активных участников торгов и их клиентов;
- продолжение работы по увеличению длительности проведения торгов, в частности увеличение продолжительности торговых сессий, увеличение количества торговых дней;
- развитие дополнительных сервисов и услуг, востребованных участниками рынка.

В части развития репозитария:

- увеличить количество информации, регистрируемой в репозитории. Для этого планируется:
- увеличить численность клиентов репозитария;
- продолжить развитие кастомизированных сервисов, позволяющих предоставлять отчетность в репозитарий в удобных для клиентов форматах;
- расширить число финансовых инструментов, поддерживаемых репозитарием.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента (генеральный директор)

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента (правление)

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации настоящего пункта происходили следующие изменения:

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

3) В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СПБ Биржа» от 19.01.2024 (Протокол б/н от 24.01.2024), вступившим в силу 06.02.2024, прекращены полномочия членов совета директоров ПАО «СПБ Биржа».

4) В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СПБ Биржа» от 19.01.2024 (Протокол б/н от 24.01.2024), вступившим в силу 06.02.2024, прекращены полномочия членов правления ПАО «СПБ Биржа».

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 Биржи (зарботной платы, премий и других выплат), а также компенсация расходов, связанных с осуществлением органами управления Биржи своих функций, в 2023 году осуществлялись Биржей в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Трудовым кодексом Российской Федерации, уставом Биржи.

Вознаграждение членам совета директоров, членам правления Биржи, ключевому управленческому персоналу, являющимся работниками Биржи, в 2023 году выплачивалось в виде заработной платы и (или) премии в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, трудовыми договорами, заключенными с соответствующими работниками Биржи.

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

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

*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: **отсутствуют**.*

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.

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

1) В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи;
- предварительное рассмотрение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 Биржи, а также подготовку предложений по их совершенствованию;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Биржей требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Биржи;
- анализ и оценка реализации политики Биржи по управлению конфликтом интересов;
- предварительное рассмотрение отчетов о соблюдении информационной политики 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 Биржи;
- предварительное рассмотрение ежегодного плана работы Департамента внутреннего аудита Биржи;
- предварительное рассмотрение отчетов о деятельности Департамента внутреннего аудита Биржи и осуществление на их основе анализа и оценки эффективности деятельности Департамента внутреннего аудита Биржи, в том числе, для целей раскрытия результатов такой оценки в составе годового отчета Биржи;
- предварительное рассмотрение вопроса о назначении (освобождении от должности) руководителя Департамента внутреннего аудита 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 Биржи.

4) В области проведения внешнего аудита:

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

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

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников 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 Биржи по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

Согласно Положению о комитете совета директоров по аудиту члены комитета избираются советом директоров из числа членов совета директоров, а количественный состав комитета составляет 3 человека, если советом директоров не определен больший количественный состав комитета.

По состоянию на отчетную дату (дату окончания отчетного периода) комитет совета директоров по аудиту не сформирован.

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, 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 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 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, таким образом Департамент внутреннего контроля определен структурным подразделением, в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов, и, соответственно, Департамент внутреннего контроля выполняет в том числе следующие функции:

- выявление, анализ, оценка и мониторинг риска возникновения у 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 Биржи в области ПНИИИ/МР, и (или) в результате применения Банком России и (или) саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка (в случае если Биржа является членом такой саморегулируемой организации) мер к Бирже (далее - 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 Биржей инсайдерской информации;

- контроль соблюдения порядка доступа к инсайдерской информации, правил охраны ее конфиденциальности, а также иных внутренних документов 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 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.

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 Биржи, генеральный директор Биржи, главный бухгалтер/заместители главного бухгалтера Биржи, подразделения, осуществляющие внутренний контроль и управление рисками контроль 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.

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

ДепУР действует на основании Устава эмитента и Положения о Департаменте управления рисками (утверждено генеральным директором от 22.06.2023).

ДепУР подчиняется непосредственно генеральному директору эмитента.

ДепУР состоит из работников, входящих в штат эмитента, 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.

Эмитентом разработаны и утверждены внутренние документы, определяющие подходы к управлению рисками, основными из которых являются Правила управления рисками деятельности по организации торгов (утверждено советом директоров, протокол № 18/2023 от 07.12.2023г.), Правила управления рисками репозитария (утверждено советом директоров, протокол № 18/2023 от 07.12.2023г.), Правила управления рисками оператора информационной системы (утверждено советом директоров, протокол № 12/2023 от 03.08.2023г.), *в соответствии с которыми основными функциями Департамента управления рисками являются текущее управление 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;
- в рамках своих полномочий - принятие 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 (протокол №18/2023 от 07.12.2023г);*

- Правила управления рисками репозитария ПАО «СПБ Биржа», утвержденные Советом директоров (протокол №18/2023 от 07.12.2023г.);
- Правила управления рисками оператора информационной системы ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров, (протокол № 12/2023 от 03.08.2023г.),
- План восстановления финансовой устойчивости ПАО «СПБ Биржа», утвержденный Советом директоров (протокол №15/2023 от 03.11.2023г.);
- План обеспечения непрерывности и восстановления деятельности в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденный Советом директоров (протокол № 6/2023 от 04.05.2023);
- Методика оценки рисков, определения допустимого уровня рисков и совокупного допустимого уровня рисков Публичного акционерного общества «Санкт-Петербургская биржа», утвержденная Генеральным директором (Приказ № 402 от 04.05.2021);
- Методика определения внутренних рейтингов Контрагентов Публичного акционерного общества "СПБ Биржа" (Приказ № 385 от 03.04.2023);
- Положение о порядке проведения самооценки рисков структурными подразделениями Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденное Генеральным директором (Приказ № 616 от 26.04.2022);
- Положение об инвестировании Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденное Советом директоров (протокол 31/2021 от 03.12.2021);
- Положение по управлению операционной надежностью в целях обеспечения непрерывности деятельности по оказанию услуг участникам финансового рынка ПАО «СПБ Биржа», утвержденное Приказом Генерального директора ПАО СПБ Биржа №1434 от 04.10.2022;
- 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).

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 эмитенте действует Положение о департаменте внутреннего аудита (утверждено советом директоров, протокол №7/2022 от 19.04.2022) в соответствии с которым основными функциями Департамента внутреннего аудита является:

- оценка эффективности и результативности: корпоративного управления; бизнес-процессов; надежности системы внутреннего контроля; надежности 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 торгов или несанкционированного использования информационных систем Общества); применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества Общества.
- проведение проверок по всем направлениям деятельности Общества, в том числе любого структурного подразделения (сотрудников структурного подразделения), всех бизнес-процессов и операций, совершаемых Обществом, 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 Общества, изменений в его организационной структуре, анализа внедрения новых продуктов, сервисов и функций в рамках осуществляемой Общества деятельности, а также периодичности проверок, проводимых ДВА, плана работы ДВА.
- составление отчетов ДВА, включающих информацию.
- подготовка и направление Совету директоров Общества отчета о проведенных ДВА проверках и ходе выполнения рекомендаций (Отчет о результатах деятельности ДВА за полугодие), а также информации о случаях, препятствующих осуществлению ДВА своих функций (при наличии таких случаев).
- анализ экономической целесообразности планируемых к внедрению и внедренных Обществом новых продуктов и сервисов, планируемых к осуществлению и осуществляемых им новых функций, а также анализ совершенных Обществом сделок.

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии:

В соответствии с пунктом 28.3 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 Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 387 от 03.04.2023);

Порядок доступа к инсайдерской информации и правила охраны ее конфиденциальности Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 1025 от 30.08.2023);

Порядок передачи ПАО «СПБ Биржа» списков инсайдеров (утв. Приказом Генерального директора № 327/2 от 23.11.2023);

Правила предотвращения, выявления и пресечения случаев неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ценных бумаг ПАО «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 327/2 от 23.11.2023);

Перечень инсайдерской информации ПАО «СПБ Биржа» (утвержден Приказ № 1025 от 30.08.2023);

Политика информационной безопасности ПАО «СПБ Биржа» (утверждена Приказом № 870 от 01.09.2021);

Перечень сведений конфиденциального характера ПАО «СПБ Биржа» (утвержден Приказ № 981 от 01.07.2022);

Регламент ведения списка инсайдеров Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утвержден Приказом Генерального директора № 994 от 30.09.2021);

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 (утверждены советом директоров, протокол № 10/2023 от 22.06.2023).

В период между отчетной датой и датой раскрытия финансовой отчетности в составе информации настоящего пункта происходили следующие изменения:

1) утверждена новая редакция Порядка доступа к инсайдерской информации и правила охраны ее конфиденциальности Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 92/1 от 01.04.2024);

2) утверждена новая редакция Перечня инсайдерской информации Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 92/1 от 01.04.2024);

3) утверждена новая редакция Правил внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 47/3 от 16.02.2024).

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 28.3 устава эмитента ревизионная комиссия в эмитенте отсутствует.

Департамент внутреннего аудита

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

Департамент управления рисками

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

Департамент внутреннего контроля

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

В период между отчетной датой 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

Эмитент не имеет обязательств перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.

Возможность предоставления работникам эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций опционов эмитента не предусмотрена.

В период между отчетной датой 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: **122**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним иной имеющийся у эмитента список лиц, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **191 358**

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

Дата составления вышеуказанного списка: **31.12.2023**

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:

Информация в настоящем пункте отчета эмитента раскрывается в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности произошли следующие изменения:

1. Общее количество лиц, включенных в составленный последним иной имеющийся у эмитента список лиц, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **191 384**

2. Дата составления вышеуказанного списка: **31.03.2024.**

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

Информация указывается в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента:

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности произошли следующие изменения:

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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

Доля уставного капитала эмитента, находящаяся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, отсутствует.

Сведения об управляющем государственным, муниципальным пакетом акций от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, отсутствуют.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права ('золотой акции'): указанное право не предусмотрено.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации настоящего пункта происходили следующие изменения:

Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.

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

Эмитентом не выпускались зеленые облигации, социальные облигации, облигации устойчивого развития, 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

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект и (или) размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение.

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

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект и (или) размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

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

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект и (или) размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности изменений в составе информации настоящего пункта не происходило.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

В течение трех последних завершаемых лет решения о выплате дивидендов эмитентом не принимались.

В период между отчетной датой 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

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором.

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

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «НРК - Р.О.С.Т.»**

Адрес в соответствии с ЕГРЮЛ (место нахождения): **107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б, помещение IX.**

ОГРН **1027739216757**

ИНН **7726030449**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: **№ 045-13976-000001**

Дата выдачи: **03.12.2002**

Срок действия лицензии: **без ограничения срока действия**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **04.04.2016**

Иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Адрес сайта в сети Интернет: www.rrost.ru**

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

В обращении нет документарных ценных бумаг эмитента с обязательным централизованным хранением.

В период между отчетной датой 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 завершаемый отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Мэйнстей»** (прежнее наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Моор СТ»).

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Мэйнстей»** (прежнее наименование – ООО «Моор СТ»).

Место нахождения: **117638, Москва, ул. Одесская, д. 2, этаж 6, пом.1**

ИНН: 7701241832

ОГРН: 1027739140857

Телефон: +7 495 589 3498

Адрес сайта: <https://mainstay.ru>

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация**

«Содружество»

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва.**

Финансовые годы из числа последних **трех** завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за которые аудитором проводилась или будет проводиться независимая проверка отчетности эмитента:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, год	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), период	Годовая консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), год
2021	-	-
2022	-	-
-	-	-

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: **Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги ООО «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ») эмитенту не оказывались.**

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 «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ»), 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 «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ»).**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Вид услуг	Выплаченная в 2023 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год	774

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги ООО «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ») эмитенту не оказывались.

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, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **У эмитента отсутствуют отложенные и просроченные оплаты вознаграждения аудитору ООО «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ»).**

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

ООО «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ») не проводило проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента за 2023 год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЦАТР – аудиторские услуги»** (до 12 апреля 2022 года – Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»).

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»** (до 12 апреля 2022 года – ООО «Эрнст энд Янг»).

Место нахождения: **115035, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1**

ИНН: **7709383532**

ОГРН: **1027739707203**

Телефон: **+7 495 755 97 00**

Адрес сайта: <https://tsatr-audit-services.ru>

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»**

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва.**

Финансовые годы из числа последних трех завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за которые аудитором **ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» / ООО «Эрнст энд Янг» (далее - ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»)** проводилась или будет проводиться независимая проверка отчетности эмитента:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, год	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), период	Годовая консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), год
-	6 месяцев 2021	2021
-	6 месяцев 2022	2022

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: **ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» кроме аудиторских услуг по обязательному аудиту и обзорной проверке консолидированной финансовой отчетности оказывало эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.**

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 «ЦАТР – аудиторские услуги» 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 «ЦАТР – аудиторские услуги».**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершенный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Вид услуг	Выплаченная в 2023 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит консолидированной финансовой отчетности за 2022 год	11 280

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» эмитенту не оказывались.

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, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и

прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **У эмитента отсутствуют отложенные и просроченные оплаты вознаграждения аудиторы ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».**

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

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» не проводило аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021-2022-2023 годы, аудита и обзорных проверок годовой и промежуточной финансовой отчетности дочерних компаний эмитента за указанный период. Вознаграждение не выплачивалось.

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ФБК»**

Место нахождения: **101990, город Москва, ул. Мясницкая, д.44/1, стр.2АБ**

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.**

Финансовые годы из числа последних трех заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за которые аудитором **ООО «ФБК»** проводилась или будет проводиться независимая проверка отчетности эмитента:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, год	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), период	Годовая консолидированная финансовая отчетность (по МСФО), год
2023	-	-

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» оказывало эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.**

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 аудитор за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

Вид услуг	Выплаченная в 2023 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год	621
Аудит процессов создания и эксплуатации автоматизированных систем (сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги)	1200

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в 2021, 2022 году ООО «ФБК» эмитенту не оказывались.

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, отчетности 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, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности 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 отчетности эмитента за последний заверченный отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

ООО «ФБК» не проводило проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента за 2023 год.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Кэпт»** (ранее Акционерное общество «КПМГ»).

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Кэпт»** (ранее АО «КПМГ»)

Место нахождения: **129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 16, строение 5, эт 3 пом I ком 24Е**

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **+7 495 937 4477**

Адрес сайта: <https://kept.ru>

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»**

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва.**

Финансовые годы из числа последних трех завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за которые аудитором **АО «Кэпт»** проводилась или будет проводиться независимая проверка отчетности эмитента:

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

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: **АО «Кэпт» (АО «КПМГ») оказывало эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги. В 2023 году АО «Кэпт» было выбрано аудитором консолидированной финансовой отчетности эмитента.**

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 АО «Кэпт», 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 АО «Кэпт».**

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

Вид услуг	Выплаченная в 2023 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит консолидированной финансовой отчетности за 2023 год, обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2023 года	17 292

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: **АО «Кэпт» (АО «КПМГ»)** оказывало эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги. В 2023 году АО «Кэпт» было выбрано аудитором консолидированной финансовой отчетности эмитента.

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, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

У эмитента отсутствуют отложенные и просроченные оплаты вознаграждения аудитору АО «Кэпт».

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

АО «Кэпт» не проводило аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021-2023 годы, аудита и обзорных проверок годовой и промежуточной финансовой отчетности дочерних компаний эмитента за указанный период. Вознаграждение не выплачивалось.

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:

В 2023 году эмитент осуществлял конкурсные процедуры по отбору аудитора в виде запроса коммерческих предложений у крупнейших аудиторских компаний. На основании анализа предложений и критериев соблюдения независимости аудитора комитету Совета директоров по аудиту представлялись кандидатуры аудиторов. Комитет Совета директоров по аудиту принимает решения о рекомендациях Совету директоров по кандидатуре аудитора и размеру его вознаграждения. Совет директоров принимает решение о размере оплаты услуг аудитора и о рекомендациях общему собранию акционеров по кандидатуре аудитора. Утверждение аудитора проводится на Общем собрании акционеров эмитента.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности 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

Годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента, составленная за 2023 год, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: [Интерфакс – Сервер раскрытия информации \(e-disclosure.ru\)](http://www.spbexchange.ru/e-disclosure.ru).

В соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586 эмитентом принято решение предоставлять и раскрывать информацию на сайте ПАО «СПБ Биржа» <http://www.spbexchange.ru>, на странице ПАО «СПБ Биржа» 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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная за 2023 год, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4566&type=3>.

В соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586 эмитентом принято решение предоставлять и раскрывать информацию на сайте ПАО «СПБ Биржа» <http://www.spbexchange.ru>, на странице ПАО «СПБ Биржа» на сайте информационного агентства Интерфакс <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4566> в ограниченном составе и (или) объеме.