

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «СПБ Биржа»

Код эмитента: 55439-E

за 6 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
---	--

Первый заместитель Генерального директора Доверенность №2 от 12.01.2022 г.	Е.В. Сердюков _____ (подпись)
«28» сентября 2023 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	6
1.4.	Основные финансовые показатели эмитента	8
1.5.	Сведения об основных поставщиках эмитента	9
1.6.	Сведения об основных дебиторах эмитента	10
1.7.	Сведения об обязательствах эмитента	10
1.7.1.	Сведения об основных кредиторах эмитента	11
1.7.2.	Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	11
1.7.3.	Сведения о прочих существенных 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	23
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	23
2.3.	Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	24
2.4.	Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	29
2.5.	Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	29
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	30
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	30
3.3.	Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	31
3.4.	Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	31
3.5.	Крупные сделки эмитента	31
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах		
4.1.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	32
4.2.	Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	32
4.3.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	32

4.4.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	32
4.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	32
4.6.	Информация об аудиторе эмитента	33
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента		
5.1.	Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	38
5.2.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	38

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:

- *Обобщенная раскрываемая промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «СПБ Биржа», за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и копия заключения независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения, подготовленной для целей раскрытия на общедоступных информационных ресурсах с учетом требований Решения Совета директоров Банка России;*
- *Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СПБ Биржа» по состоянию на 30 июня 2023 года.*

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

Обобщенная раскрываемая промежуточная консолидированная финансовая отчетность ПАО «СПБ Биржа», за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СПБ Биржа» по состоянию на 30 июня 2023 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.

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.

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

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». 02.07.2021 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 29.08.2013;

- лицензия Банка России на осуществление репозитарной деятельности №045-02 от 15.06.2017.

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, а также деятельность репозитария, т.е. прием, накопление и систематизацию данных, электронных копий сделок, ведение реестра и иной информации о договорах РЕПО, договорах, являющихся производными финансовыми инструментами и договорах иного вида, заключенных не на организованных торгах на условиях генерального соглашения (единого договора), в соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 года №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Основными целями деятельности Биржи являются:

- развитие финансового рынка, обеспечение необходимых условий их нормального функционирования в интересах участников финансового и товарного рынков, в том числе организация торгов;

- 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:

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк

России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

В отчете за шесть месяцев информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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
6 мес. 2023	32,50 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
6 мес. 2023	173 776	2,15

ГО участников торгов

Период	Активы участников торгов на конец периода, млрд. \$
2022	3,139
6 мес. 2023	4,339

Основными результатами деятельности за отчетный период:

1) В области корпоративного развития

СПБ Биржей приобретены сертификаты «зелёной» электроэнергии, которые позволили ей компенсировать около 50% потребления электроэнергии в отчетном периоде и значительно снизить свой углеродный след. Сертификаты подтверждают, что СПБ Биржа потребляет энергию, вырабатываемую ветровой электростанцией «Фунтово» в Республике Калмыкия. Благодаря приобретению «зелёных» сертификатов СПБ Биржа компенсирует косвенные энергетические выбросы парниковых газов, которые связаны с операционной деятельностью, функционированием офиса и IT-инфраструктуры компании.

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 должен способствовать 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 возможности 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 течение отчетного периода эмитент предпринимал меры по сохранению стабильности финансового рынка в условиях беспрецедентного ограничения финансовой инфраструктуры:

- Обеспечение непрерывности торгов и операционной деятельности.
- Сохранение ликвидности рынка иностранных ценных бумаг за счет технологии «smart order routing», работающей по принципу «best execution», а также синхронизации времени торгов с международными площадками.

- Восстановление функционирования рынка иностранных ценных бумаг после обособления на неторговых счетах части ценных бумаг с местом учета в НРД.
- Развитие рынка иностранных ценных бумаг в части расширения продуктовой линейки.

В части восстановления работы рынка иностранных ценных бумаг

Ранее в 2022 году ввиду ограничений, введенных зарубежными расчетными организациями, СПБ Биржа была вынуждена остановить торги ценными бумагами с валютой расчетов Евро, а также ценными бумагами с первичным листингом на европейских биржевых площадках. Таким образом, в конце февраля-начале марта 2022 года Биржа перестала проводить торги еврооблигациями, ценными бумагами эмитентов с первичным листингом на европейских биржевых площадках. Также в соответствии с правилами листинга, согласно которым торги ценными бумагами проводятся при наличии торгов на зарубежной площадке первичного листинга, Биржей были приостановлены торги 6 ценными бумагами: HeadHunter, Ozon, Yandex, Nexters, Cian, Mobile TeleSystems. С целью поддержания ликвидности рынка торговая сессия была ограничена периодом с дополнительной ликвидностью.

В отчетном периоде эмитент предпринял ряд мер, направленных восстановления работы рынка иностранных ценных бумаг:

- 9 января 2023 года возобновлены торги акциями компании Yandex N.V., и депозитарными расписками на обыкновенные акции компаний Cian PLC, HeadHunter Group PLC, Ozon Holdings PLC и X5 Retail Group N.V.
- Также в первом квартале 2023 года СПБ Биржа продолжила расширять список иностранных ценных бумаг, доступных на протяжении утренней дополнительной и основной торговой сессии. В первом полугодии для совершения сделок с 8:00 по московскому времени стали доступны 172 ценные бумаги, а с 10:00 по московскому времени 695 ценных бумаг.

В части обособленных ценных бумаг

В мае 2022 года Банк России направил предписание участникам торгов эмитента и обслуживающим их депозитариям определить и обособить иностранные ценные бумаги, которые учитываются и хранятся на счетах НКО-ЦК «СПБ Клиринг» (АО) (расчетный депозитарий ПАО «СПБ Банк», ранее - «Бест Эффортс Банк») в НРД. Меры Банка России были вызваны необходимостью защитить права и интересы инвесторов в ситуации неопределенности, пока по обособленным иностранным ценным бумагам невозможно проводить расчеты из-за ограничений, введенных Euroclear. В целях выполнения требований предписания, эмитент отделил свободно торгуемые иностранные ценные бумаги от ценных бумаг, торги которыми невозможны до изменения политики Euroclear в отношении российских депозитариев. В ноябре 2022 года эмитент и его расчетный депозитарий завершили учет и обособление ценных бумаг, в отношении которых стало недоступно проведение расчетов, что позволило приступить к возобновлению выплаты дивидендов.

В январе 2023 года инфраструктурные организации, входящие в группу СПБ Биржи, совместно с профессиональными участниками рынка направили в европейские учетные организации комплекты документов, подтверждающие бенефициарные права российских инвесторов на обособленные ценные бумаги.

В отчетном периоде депозитарий СПБ Биржи продолжил выплату дивидендов по корпоративным действиям по ценным бумагам эмитентов США, дата фиксации по которым прошла до момента обособления ценных бумаг на неторговых разделах субсчетов депо, в отношении которых вышестоящими депозитариями и/или иностранными учетными институтами введены ограничительные меры. Также в мае 2023 года начался процесс распределения выплат дивидендов по корпоративным событиям по депозитарным распискам, а также по ценным бумагам иных юрисдикций.

В части расширения списка ценных бумаг на организованных торгах:

- В первом полугодии стали доступны для совершения сделок 55 ETF (exchange traded fund) с первичным листингом в США. В апреле 2023 года на СПБ Бирже стали доступны маржинальные ETF, предназначенные для получения доходности, которая коррелирует с эталонным индексом, но при этом стремится удвоить (2x) или утроить (3x) его ежедневную доходность, или наоборот, показать доходность, обратную показателям эталонного индекса — в один (-1x), два (-2x) или три (-3x) раза. В состав маржинальных фондов входят финансовые инструменты с кредитным плечом, в том числе фьючерсные контракты, опционы, своповые и форвардные контракты, и пр. ETF, использующие инструменты с кредитным плечом, предназначены для краткосрочной торговли.
- В феврале 2023 года на организованных торгах стали доступны 35 новых эмитентов с первичным листингом на Гонконгской фондовой бирже.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели:

N п/п	Наименование показателя	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
1.	Выручка, тыс. руб.	1 432 272	2 082 008
2.	Итого операционные доходы, тыс. руб.	2 971 220	3 592 001
3.	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), тыс. руб.	1 105 218	1 130 556
4.	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	37,2%	31,5%
5.	Чистая прибыль, тыс. руб.	619 947	771 163
6.	Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, тыс. руб.	(2 593 139)	(418 371)
7.	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	(179 369)	(355 098)
8.	Свободный денежный поток, тыс. руб.	(2 772 508)	(773 469)
9.	Чистый долг, тыс. руб.	11 390 925	Не применимо
10.	Отношение чистого долга к EBITDA	5,2	Не применимо
11.	Рентабельность капитала (ROE), %	6,1%	8,4%

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 текущим счетам и депозитам клиентов.

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 следующих обязательств: средств участников клиринга, средств на брокерских счетах Банка и средств, привлеченных у вышестоящих брокеров, займов полученных, расчетных и текущих счетов клиентов Банка, обязательств по финансовой аренде и долгосрочным платежам за приобретение внеоборотных активов, депозитов клиентов Банка – за вычетом суммы денежных средств и их эквивалентов и суммы средств в финансовых организациях. Приводится по состоянию на конец периода.

Не рассчитывался за 6 месяцев 2022 года в связи с тем, что совокупность денежных средств и их эквивалентов и средств в финансовых организациях на конец периода превышала величину долговых обязательств.

Отношение чистого долга к EBITDA

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

Не рассчитывалось за 6 месяцев 2022 года в связи с тем, что совокупность денежных средств и их эквивалентов и средств в финансовых организациях на конец периода превышала величину долговых обязательств.

Рентабельность капитала (ROE)

Рассчитывается как отношение удвоенной чистой прибыли за полугодовой период к среднему размеру собственного (акционерного) капитала за полугодовой период.

Анализ показателей:

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

Снижение выручки в основном обусловлено снижением доходов по услугам и комиссиям на 54,67%. Из них около 80% пришлось на доходы от организации торгов и услуг клирингового центра. Снижение указанных доходов вызвано главным образом снижением объема торгов иностранными ценными бумагами, обусловленного последствиями сложившейся в 2022 году геополитической ситуации.

Снижение выручки привело к сокращению совокупных операционных доходов, однако в связи с тем что одновременно сократились прямые операционные, а также иные расходы, показатель EBITDA снизился незначительно с 1,13 до 1,11 млрд рублей. В связи с этим показатель рентабельности по EBITDA увеличился с 31,5% до 37,2%.

Указанные выше факторы привели к снижению прибыли на 19,61% с 771 до 620 млн рублей.

Существенный рост объема денежных средств, использованных в операционной деятельности, связан в основном с размещением временно свободных средств в финансовые активы, которое отражается в составе потоков по операционной деятельности.

Снижение капитальных затрат в 1 полугодии 2023 года обусловлено главным образом тем, что в 2022 году имели место существенные инвестиции в оборудование нового офиса.

В 1 полугодии 2022 года чистый долг представлял собой отрицательную величину, так как собственные располагаемые средства превышали долговое финансирование Группы Эмитента. Возникновение положительной величины чистого долга в 1 полугодии 2023 года в основном связано с уменьшением собственных денежных средств Группы (размещением временно свободных средств в финансовые активы) и ростом обязательств перед участниками клиринга. При этом на отчетную дату Группа имеет высоколиквидные финансовые активы, отличные от денежных средств и эквивалентов, существенно превышающие по стоимости величину чистого долга.

Снижение показателя рентабельности капитала в 1 полугодии 2023 года относительно 1 полугодия 2022 года обусловлено главным образом снижением чистой прибыли как описано выше. Также на снижение рентабельности оказал влияние рост собственного капитала с 18,1-18,8 млрд рублей в 1 полугодии 2022 года до 20,0-20,7 млрд рублей в 1 полугодии 2023 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 так же части группы эмитента не является рациональным.

Так как 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 так же части группы эмитента не является рациональным.

Так как 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 98 % к общей стоимости дебиторской задолженности, доля дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов составляет 2 % к общей стоимости дебиторской задолженности.

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

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

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

ИНН: 7713387530

ОГРН: 1097799031472

Сумма дебиторской задолженности: по состоянию на 30.06.2023 – 132 481 тыс. рублей

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности: 35%

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности: нет

Основание, в силу которого эмитент, член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над дебитором: право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.

Доля участия лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента в уставном капитале дебитора - коммерческой организации, а в случае, когда дебитор является акционерным обществом, - также доля обыкновенных акций дебитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (информация приводится отдельно по каждому из указанных лиц): 0 шт./0%.

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

Сокращенное фирменное наименование дебитора: ПАО «СПБ Банк»

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

ИНН: 7831000034

ОГРН: 1037700041323

Сумма дебиторской задолженности: по состоянию на 30.06.2023 – 205 379 тыс. рублей

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности: 54%

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности: нет

Основание, в силу которого эмитент, член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над дебитором: право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации.

Доля участия лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента в уставном капитале дебитора - коммерческой организации, а в случае, когда дебитор является акционерным обществом, - также доля обыкновенных акций дебитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (информация приводится отдельно по каждому из указанных лиц): 0 шт./0%.

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.

Так как 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 кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, составляет 10% к общей стоимости кредиторской задолженности, доля кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов составляет 90% к общей стоимости кредиторской задолженности.

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

Полное фирменное наименование кредитора: Общество с ограниченной ответственностью «ЗИЛАНД»

Сокращенное фирменное наименование кредитора: ООО «ЗИЛАНД»

Место нахождения: город Казань

ИНН: 1615014070

ОГРН: 1181690038793

Сумма кредиторской задолженности: по состоянию на 30.06.2023 – 272 938 тыс. рублей

Доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности: 79%

Размер и условия просроченной задолженности: нет

Основание, в силу которого эмитент, член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над кредитором: не применимо.

Доля участия лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента в уставном капитале кредитора - коммерческой организации, а в случае, когда кредитор является акционерным обществом, - также доля обыкновенных акций дебитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (информация приводится отдельно по каждому из указанных лиц): не применимо.

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

В отчете за шесть месяцев информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Эмитент осуществляет эффективное управление рисками, обеспечивая тем самым стабильность финансового положения, поддержание стратегии развития бизнеса. Политика эмитента в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных и контрольных мер, направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность эмитента. В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков эмитент предпримет все

возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мер и мероприятий при этом будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

1.9.1. Отраслевые риски

Отраслевые риски - это вероятность потерь в результате изменений экономического состояния отрасли, величина которых обусловлена степенью изменений как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.

Деятельность эмитента связана с риском потерь в результате изменений в экономическом состоянии и условиях функционирования отрасли и степенью этих изменений как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями (отраслевым риском).

Основным видом деятельности эмитента является деятельность по организации торгов на финансовом рынке, а также репозитарная деятельность. Большинство контрагентов эмитента являются финансовыми организациями (брокерскими компаниями, кредитными организациями и др.), поэтому на результаты деятельности эмитента влияют риски, связанные с деятельностью этих компаний.

Также на деятельность эмитента оказывают влияние риски, связанные с изменением законодательства, регулирующего деятельность финансовых организаций.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли на внутреннем рынке:

- ухудшение общей экономической ситуации в России;
- нестабильная рыночная конъюнктура, снижение экономической мотивации участников торгов на совершение сделок на фондовом рынке и, как следствие, вывод средств с фондового рынка;
- рост процентных ставок;
- ограничение масштабов размещения ценных бумаг эмитентами;
- появление альтернативных направлений инвестирования.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, изменения в отрасли на внешнем рынке, потенциально способные оказать влияние на деятельность эмитента:

- введение новых санкций и действий, противоречащих международному праву, со стороны Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств, связанных, в том числе, с введением ограничительных мер в отношении российских юридических лиц;
- ухудшение ситуации в мировой экономике;
- изменение условий и правил функционирования финансовой системы;
- усугубление кризиса доверия на глобальном уровне и отток капитала, что может привести, в том числе, к снижению цен на ценные бумаги и сокращению количества IPO эмитентов.

Предполагаемые действия эмитента в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли:

- введение программы по снижению издержек;
- расширение перечня услуг и инструментов, включая производные финансовые инструменты, с целью увеличения числа участников рынка и роста объема торгов;
- совершенствование политики PR и маркетинга услуг;
- совершенствование тарифной политики с целью поддержания ее на конкурентоспособном уровне.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Эмитентом используется крайне ограниченное количество сырья, в связи с чем изменение цен на используемое сырье не оказывает существенного влияния на хозяйственную деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Услуги, необходимые Эмитенту в процессе осуществления деятельности, условно можно разделить на две категории:

- услуги, без которых функционирование эмитента затруднительно (аудиторские услуги, пошлины за регистрацию документов в государственных органах, услуги по ведению реестра акционеров эмитента и др.);
- услуги, которые эмитент использует в целях развития и расширения деятельности (консалтинговые, маркетинговые, реклама в СМИ, юридические и др.).

Изменение цен на услуги, как на внешнем, так и на внутреннем рынках, может оказать влияние на деятельность эмитента, степень которого зависит от объема и продолжительности оказания услуг, необходимых эмитенту.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, эмитент нивелирует путем планирования бюджета, заключения среднесрочных и долгосрочных договоров с лицами, услуги которых необходимы эмитенту.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Российским законодательством не предусмотрены требования к тарифам на биржевые услуги. Эмитент самостоятельно устанавливает тарифы на оказываемые им услуги с учетом внешней и внутренней конкурентной среды. Исходя из этого, эмитент устанавливает и меняет тарифы, приводя их в соответствие с меняющейся конъюнктурой рынка. Риски, связанные с введением регулирования биржевых тарифов, оцениваются как минимальные. В области конкурентной среды существует определенный риск демпинга конкурентов на конкурирующие продукты, на что эмитент может реагировать также снижением тарифов. В связи с этим изменение цен на услуги Эмитента может повлиять на результаты деятельности Эмитента в краткосрочном периоде. Однако это в существенной степени не отразится на способности Эмитента исполнять свои обязательства по ценным бумагам. Стоит заметить, что основным бизнесом Биржи является организация торгов иностранными ценными бумагами, где влияние конкурентов на внутреннем рынке минимально.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период.

Страновые риски.

Поскольку эмитент зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на эмитента - это риски, связанные с возможными изменениями политической, экономической и социальной ситуации в России и влиянием этих изменений на условия функционирования эмитента. Возникновение странового риска может быть обусловлено как внутренними, так и внешними причинами, которые не зависят от самого эмитента.

Политическая и экономическая нестабильность в России может отрицательно сказаться на деятельности эмитента. Российская экономика не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. Финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой могут снизить объем иностранных инвестиций в России и оказать отрицательное воздействие на российскую экономику.

Поскольку большинство инструментов, обращающихся на организованных торгах ПАО «СПБ Биржа», по-прежнему являются ценными бумагами иностранных эмитентов из «недружественных стран», нельзя исключить дальнейшего ухудшения условий функционирования эмитента.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, эмитент является участником налоговых отношений и является налогоплательщиком в федеральный, региональные и местные бюджеты. Процесс реформирования налогового законодательства в России еще не завершен, в ходе такой реформы возможны его существенные изменения. Налоговое законодательство и особенности налогового учета часто меняются и поддаются неоднозначному толкованию, в связи с этим существует риск изменения налоговых условий функционирования эмитента.

В отношении рисков, связанных с налогово-бюджетной политикой Правительства Российской Федерации, основным приоритетом является полное соответствие деятельности эмитента законодательству Российской Федерации.

Региональные риски.

Российская Федерация состоит из субъектов, имеющих многонациональный состав, и включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения на ее территории локальных экономических, социальных и политических конфликтов, в том числе, с применением военной силы (региональные риски).

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве. Законотворческая и правоприменительная деятельность органов власти г. Москвы и региональных отделений федеральных органов власти в г. Москве может влиять на финансовое положение и результаты деятельности эмитента.

Москва является экономическим, административным и финансовым центром России, имеющим диверсифицированную экономику, основу которой составляет сектор услуг, и высокий уровень благосостояния, превышающий средний по России. Москва имеет относительно высокие показатели благосостояния: валовой региональный продукт (ВРП) на душу населения значительно превышает

среднероссийский показатель, а уровень безработицы в условиях экономического спада остается на низком уровне.

Экономические перспективы этого региона и рейтинг надежности субъекта в международных агентствах практически совпадают со страновыми рейтингами.

Возникновение большей части страновых и региональных рисков не может управляться Эмитентом, однако эмитент оценивает вероятные последствия рисков и разрабатывает планы по снижению их влияния на свою деятельность.

Предполагаемые действия эмитента в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность.

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. К таким мерам могут относиться такие меры, как:

- сокращение расходов,
- ведение взвешенной политики в области привлечения заемных средств.

Конкретные параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы.

Московский регион – регион места нахождения эмитента – характеризуется как наиболее экономически развитый в России, основная доля финансовых ресурсов также сосредоточена в г. Москве. Основным региональным риском связан с возможностью осуществления террористических актов и введением в связи с этим чрезвычайного положения.

Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

Эмитент не осуществляет финансирование проектов, реализуемых в политически нестабильных регионах страны.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

Эмитент учитывает географические особенности стран и регионов, в которых осуществляет свою деятельность, а также связанные с этим риски. Московский регион, где эмитент осуществляет основную хозяйственную деятельность, имеет развитую инфраструктуру (в том числе транспортную). Однако риски, связанные с перегруженностью такой инфраструктуры, а также не всегда современной ее технической оснащенностью, обеспечивающей нормальное функционирование региона, расцениваются эмитентом как возможные и учитываются при осуществлении деятельности и планировании риск-менеджмента.

Московский регион в силу своего географического положения не является территорией с повышенной опасностью стихийных бедствий, в связи с чем риски, связанные с возникновением таких бедствий, эмитентом оцениваются как низкие.

1.9.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков (процентные риски).

Учитывая структуру активов и обязательств эмитента и совокупность применяемых мер по управлению рисками, эмитент оценивает риски, связанные с изменением процентных ставок, как низкие. В составе активов эмитента присутствуют активы, чувствительные к изменениям рыночных процентных ставок. При этом обязательства, подверженные риску изменения процентных ставок, у эмитента практически отсутствуют. В связи с этим финансовая устойчивость оценивается эмитентом, как высокая. Хеджирование в целях снижения неблагоприятных последствий изменений процентных ставок эмитент не осуществляет.

Подверженность финансового положения эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).

Валютные риски рассматриваются как вероятность возникновения потерь, связанных с неблагоприятным изменением курсов иностранных валют при проведении валютных операций.

Существенная часть выручки эмитента выражена в валюте, в то время, как расходы в основном осуществляются в рублях, в связи с чем подверженность эмитента валютному риску оценивается как средняя. Риск для эмитента представляет только значительное (более 30%) долгосрочное укрепление курса рубля по отношению к доллару США.

Эмитент не предпринимает специальных мер по снижению и хеджированию валютных рисков.

В случае роста подверженности эмитента процентному и/или валютному риску эмитент примет меры по оптимизации затрат.

Подверженность финансового состояния эмитента инвестиционному риску, связанному с неблагоприятным изменением цен на ценные бумаги и товары, являющиеся предметом инвестиций (рыночный риск).

Эмитент подвержен рыночному риску со стороны своих вложений в ценные бумаги. Эмитент оценивает рыночный риск как средний. С целью минимизации потерь эмитент осуществляет превентивные меры: проводится анализ эмитентов ценных бумаг, являющихся объектом инвестиций на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости.

Подверженность финансового состояния эмитента рискам, связанным с неисполнением контрагентами своих обязательств (кредитные риски).

Кредитный риск - риск возникновения потенциальных потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентами эмитента своих финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.

Для предотвращения рисков неисполнения контрагентами своих обязательств и минимизации возможных потерь эмитент осуществляет управление кредитным риском при взаимодействии с внешними контрагентами. Эмитент оценивает риск неплатежей при осуществлении деятельности на территории Российской Федерации, как средний. С целью минимизации потерь эмитент осуществляет превентивные меры: проводится анализ финансового положения контрагентов на предмет их платежеспособности и финансовой устойчивости.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические значения инфляции (инфляционные риски).

Рост инфляции может увеличить затраты эмитента, которые будет сложно в полной мере компенсировать только за счет роста комиссий и, как следствие, комиссионных доходов, что возможно приведет к сокращению прибыли эмитента и повлияет на рентабельность деятельности. Тот факт, что существенная часть выручки эмитента номинирована в валюте, позволяет снизить возможное негативное влияние инфляционных процессов.

Риск удорожания заемных средств для эмитента при росте инфляции является несущественным в связи с низким уровнем использования заемных средств в деятельности Эмитента.

Прогнозируемый уровень инфляции на 2023 год, по мнению эмитента, не окажет значительного негативного влияния на его деятельность. Инфляционные риски эмитент, в целом, оценивает, как низкие.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность эмитента связано со следующими рисками:

- риск потерь реальной стоимости средств, размещенных на депозитах;
- риск увеличения себестоимости услуг из-за увеличения цен поставщиков товаров, работ, услуг, заработной платы и т.п.;
- риск снижения реальной суммы доходов.

Критические значения инфляции, по мнению эмитента, составляют 25-30% в год и превышают прогнозные значения на 2023 год. Такой уровень инфляции может негативно отразиться на бизнесе эмитента. Вероятность этого события эмитент оценивает, как среднюю.

В случае существенного превышения инфляцией прогнозных уровней эмитент примет меры по оптимизации затрат, структуры активов, снижению дебиторской задолженности.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков:

1. Процентный риск.

Оценка риска: низкий. Статьи отчетности, наиболее подверженные изменению: статьи отчета о прибылях и убытках - проценты к получению и чистая прибыль.

2. Валютный риск.

Оценка риска: низкий. Статьи отчетности, наиболее подверженные изменению: статья отчета о прибылях и убытках - чистая прибыль.

3. Кредитный риск.

Оценка риска: средний. Статьи отчетности, наиболее подверженные изменению: балансовые статьи - дебиторская задолженность и финансовые вложения, статья отчета о прибылях и убытках - чистая прибыль.

4. Инфляционный риск.

Оценка риска: низкий. Статьи отчетности, наиболее подверженные изменению: статья отчета о прибылях и убытках – чистая прибыль.

По оценке эмитента, финансовые риски находятся на приемлемом уровне ввиду сбалансированной структуры активов и обязательств и не могут в существенной степени отразиться на способности эмитента исполнять свои обязательства по ценным бумагам.

1.9.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков).

К числу правовых рисков, связанных с деятельностью эмитента, можно отнести риски, связанные с изменением:

- валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин;
- налогового законодательства;
- законодательства о ценных бумагах и защите прав инвесторов;
- требований по лицензированию основной деятельности эмитента;
- судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин:

Эмитент оценивает влияние риска изменений валютного регулирования на свою деятельность, как минимальное в связи с тем, что доля внешнеторговых операций, осуществляемых организацией, незначительна.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

В связи с тем, что эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность, связанную с импортом и экспортом товаров, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, представляют собой риски потерь из-за неспособности выполнить требования законодательства о налогах и сборах, включая нарушение существенных требований к капиталу и неспособность предвидеть будущие законодательные требования.

В связи с тем, что в настоящее время продолжается реформа законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, существует риск дополнения или изменения положений Налогового кодекса Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности эмитента, включая уменьшение активов и чистой прибыли.

Эмитент в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство. Однако, несмотря на этот факт, нельзя полностью исключать риски предъявления эмитенту налоговых претензий. Также нет полной уверенности в том, что налоговое законодательство не претерпит изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности эмитента.

С целью снижения рисков, связанных с изменением налогового законодательства, эмитент осуществляет постоянный мониторинг таких изменений, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на его деятельность. При внесении изменений в действующие порядки и условия налогообложения, как на внутреннем, так и на внешнем рынках, эмитент осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

На последний отчетный период эмитент начислил и уплатил все причитающиеся налоги.

Таким образом, риск, связанный с изменением налогового законодательства, оценивается как незначительный.

Риски, связанные с применением законодательства о ценных бумагах и защите прав инвесторов:

Законодательство Российской Федерации в сфере ценных бумаг может в определенной степени ограничить возможности эмитента по развитию бизнеса и привлечению инвестиций в будущем. Вопросы регулирования и надзора на рынке ценных бумаг менее проработаны в законодательстве Российской Федерации по сравнению с законодательством США и стран Западной Европы. Требования в отношении раскрытия информации и представления отчетности, меры по защите от мошенничества в Российской Федерации являются понятиями относительно новыми и незнакомыми большому количеству российских компаний и их руководителей. Кроме того, действующие в настоящее время на территории Российской Федерации правила и нормативы в сфере регулирования рынка ценных бумаг (в том числе в части защиты прав и интересов инвесторов) имеют тенденцию быстро и существенно меняться, что может отрицательным образом сказаться на доступных Обществу возможностях осуществления операций с ценными бумагами.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Эмитент осуществляет деятельность на основании действующих лицензий Банка России:

- лицензия на осуществление деятельности по проведению деятельности организованных торгов;

- лицензия на осуществление репозитарной деятельности.

В настоящий момент лицензии являются бессрочными.

В целом, риск, связанный с изменением требований по лицензированию, следует считать незначительным, кроме случаев, когда для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию, будут предусмотрены требования, которым эмитент не сможет соответствовать или соответствие будет связано с чрезмерными затратами, что может привести к прекращению данной деятельности.

Эмитент в силу природы своей деятельности не обладает правами пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе, по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Эмитент осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством и с учетом сложившейся судебной практики. Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, может иметь для него негативные последствия. Однако эмитент не прогнозирует изменений судебной практики, которые могли бы существенно повлиять на результаты его деятельности или на результаты судебных процессов, в которых он может участвовать.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: на дату подписания настоящего отчета эмитент не является участником судебных процессов.

В целях снижения правовых рисков эмитент осуществляет следующие меры:

- взаимодействие с органами государственной власти по вопросам, связанным с установлением новых требований в отношении финансового рынка;

- стандартизация заключения договоров, а также обязательное согласование с Юридическим департаментом договоров, отличных от стандартизированных;

- установление внутреннего порядка согласования документов, осуществление правовой экспертизы внутренних документов эмитента на предмет их соответствия требованиям законодательства.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) - риск возникновения убытков в результате негативного восприятия эмитента со стороны его клиентов, контрагентов, надзорных органов и иных заинтересованных сторон, которые могут негативно повлиять на способность эмитента поддерживать существующие и (или) устанавливать новые деловые отношения и поддерживать на постоянной основе доступ к источникам финансирования.

Риск потери деловой репутации может возникнуть для эмитента в случае наличия негативных отзывов о деятельности эмитента по проведению организованных торгов.

В целях снижения указанного риска эмитент обеспечивает прозрачность торгов. На сайте эмитента в сети Интернет размещена вся информация, которую эмитент обязан раскрывать в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кроме того, для снижения репутационного риска, связанного с обновлением средств проведения торгов, эмитент осуществляет активное взаимодействие с участниками торгов в части их подключения к средствам проведения торгов, разъясняет порядок проведения организованных торгов.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренних документов эмитент уведомил всех эмитентов иностранных ценных бумаг о допуске бумаг к обращению в Российской Федерации, об отсутствии каких-либо обязательств у эмитентов иностранных ценных бумаг по отношению к эмитенту, а также отметил свою готовность к всестороннему сотрудничеству. При необходимости эмитент предоставит иностранным эмитентам все необходимые разъяснения, связанные с основанием и последствиями листинга выпущенных ими ценных бумаг.

В случае реализации риска потери деловой репутации эмитент будет осуществлять действия, направленные на разъяснение своей позиции участникам торгов и потенциальным инвесторам. С этой же целью эмитент будет организовывать встречи, проводить рабочие группы и участвовать в них, а также при необходимости привлекать саморегулируемые организации.

1.9.6. Стратегический риск

Стратегический риск - риск неблагоприятного изменения результатов деятельности вследствие принятия ошибочных решений в процессе управления эмитентом, в том числе при разработке, утверждении и реализации стратегии развития эмитента, ненадлежащем исполнении принятых решений, а также неспособности органов управления эмитента учитывать изменения внешних факторов.

Целью управления стратегическим риском является поддержание принимаемого на себя эмитентом риска на уровне, определенном в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков.

Источниками стратегического риска для Эмитента являются:

- управленческие решения по организации, структуре и развитию бизнеса;
- процесс стратегического планирования;
- изменение внешней среды деятельности компании.

Цели управления стратегическим риском достигаются на основе системного, комплексного подхода, который подразумевает решение следующих задач:

- построение грамотной и эффективной модели корпоративного управления, отвечающей целям и масштабу деятельности эмитента;
- формирование добросовестной деловой репутации эмитента путем выполнения своих обязательств, требований регулирующих органов, а также соблюдения норм делового этикета, профессиональных правил и стандартов деятельности;

- исключение конфликта интересов на всех этапах деятельности эмитента;

- получение оперативных и объективных сведений о состоянии и размере стратегического риска.

Возникновение стратегического риска может быть обусловлено как внутренними, так и внешними факторами (причинами).

К внутренним факторам (причинам) возникновения стратегического риска относятся:

- ошибки/недостатки, допущенные при принятии решений, определяющих стратегию развития эмитента и выражающиеся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента;

- отсутствие или обеспечение в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента;

- недостаточно четкие и реалистичные цели и задачи, поставленные перед эмитентом его руководством;

- недостаточный контроль со стороны органов управления эмитента за руководителями и его работниками с целью исключения возникновения конфликта интересов;

- неспособность эмитента, его аффилированных лиц эффективно противодействовать легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также иной противоправной деятельности, осуществляемой недобросовестными контрагентами и (или) работниками эмитента.

К внешним факторам (причинам) возникновения стратегического риска относятся:

- существенное изменение конкурентной среды;

- возникновение у эмитента конфликта интересов с акционерами, клиентами и контрагентами, а также другими заинтересованными лицами.

Основными методами управления стратегическим риском являются:

- формирование адекватного масштабам и характеру деятельности эмитента процесса стратегического планирования и управления;

- недопущение принятия решения, в том числе стратегического, органом управления ненадлежащего уровня;

- общий контроль функционирования системы управления рисками;

- определение порядка проведения крупных сделок, разработки и реализации перспективных проектов в рамках общей концепции развития эмитента;

- осуществление контроля соответствия параметров управления рисками текущему состоянию и стратегии развития Эмитента.

Мерами по минимизации стратегических рисков являются:

- фиксирование во внутренних документах, в том числе и в уставе, разграничения полномочий органов управления по принятию решений;

- контроль обязательности исполнения принятых вышестоящим органом решений нижестоящими подразделениями;

- определение внутреннего порядка согласования изменений в документах и процедурах, касающихся принятия решений;

- проведение анализа влияния факторов стратегического риска на показатели деятельности;

– мониторинг ресурсов, в том числе финансовых, материально-технических, кадровых для реализации стратегических задач.

В случае реализации стратегического риска эмитент предпримет действия, направленные на оптимизацию финансирования проектов, а при необходимости - по пересмотру стратегии развития эмитента и поиску иных направлений развития.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

К числу рисков, свойственных исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной хозяйственной деятельностью, в том числе относятся риски, связанные с:

- текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент;
- отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);
- возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента;
- возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент.

На дату окончания отчетного периода эмитент не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности и могущих повлечь существенный ущерб для эмитента.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента и (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Эмитент осуществляет основную деятельность на основании:

- лицензии № 045-002 от 29.08.2013 года, на осуществление деятельности по проведению деятельности организованных торгов, выданной Банком России без ограничения срока действия.
- Лицензии №045-02 от 15.06.2017года, на осуществление репозитарной деятельности, выданной Банком России без ограничения срока действия.

У подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, такие как ПАО «СПБ Банк» и НКО ЦК «СПБ-Клиринг» также имеют лицензии, выданные Банком России без ограничения срока действия.

Таким образом, риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии, на дату подписания настоящего отчета у Эмитента и подконтрольных ему компаний отсутствуют.

Таким образом, риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии, на дату подписания настоящего отчета у Эмитента отсутствуют.

Если эмитент окажется не в состоянии соблюдать требования применимого российского законодательства, либо соблюдать условия выданных лицензий, имеющиеся лицензии и другие разрешения, необходимые для осуществления конкретных видов деятельности, могут быть приостановлены или отозваны. Приостановление действия или отзыв выданных лицензий и других разрешений государственных органов РФ, равно как и введение ограничений на осуществление определенных видов деятельности со стороны уполномоченных органов иностранных государств, может критически отразиться на деятельности эмитента и его результатах. На данный момент эмитент выполняет все лицензионные требования и предпринимает все необходимые юридические и фактические действия для исключения данного риска.

Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено, в том числе природные ресурсы, в связи с чем, рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действие лицензии на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено, у Эмитента не существует.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:

Риск существенного снижения доходов, вызванного потерей клиентов, на оборот с которыми приходится не менее 10 процентов общей выручки от продажи услуг, эмитент оценивает как незначительный. С большой вероятностью в подобной ситуации произойдет перераспределение конечных инвесторов в пользу других участников торгов. По мнению эмитента, его финансово-экономическое положение является устойчивым, его деятельность не сопряжена с серьезными рисками. Риски, связанные с деятельностью эмитента, которые могут повлиять на исполнение обязательств по размещенным ценным бумагам, по оценке эмитента, являются незначительными.

Прочие риски присущие деятельности эмитента.

Деятельность эмитента как организатора торгов и как репозитария подвержена следующим рискам, связанным с нарушением нормальной работы структурных подразделений эмитента, штатной работы программно-технических средств (операционным рискам):

- рискам ошибок и сбоев технических систем, систем коммуникаций, программного обеспечения;
- рискам ошибок персонала, связанным с просчетами, ошибками ввода данных, неверной интерпретацией инструкций и поручений;
- рискам бизнес-процессов и процедур, связанных с их нечеткостью и неэффективностью;
- рискам мошеннических действий сотрудников эмитента или третьих лиц, в том числе:
 - ✓ риск вовлечения эмитента в коммерческие взаимоотношения с «теневой» или криминальной экономикой;
 - ✓ риск преднамеренного проведения и сокрытия результатов по операциям, наносящим ущерб эмитенту;
 - ✓ риск ущерба от незаконного присвоения материальных ценностей, принадлежащих эмитенту;
 - ✓ риск принятия фальшивых, поддельных, мошеннически измененных поручений, платежных средств и документов;
 - ✓ риск ущерба от ввода в компьютерные программы и системы мошеннически подготовленных или видоизмененных данных или команд, утери или уничтожения электронных данных в сетях связи эмитента;
 - ✓ риск несанкционированного проведения операций, в т.ч. нарушения полномочий по составу и объему операций, а также установленных процедур и стандартов деятельности.

В рамках системы мер по минимизации операционных рисков эмитент использует следующие механизмы:

- обеспечение процедур безопасности и контроля;
- обеспечение долгосрочного планирования информационных и компьютерных систем;
- дублирующие мощности в телекоммуникациях и вычислительных сетях, процедуры восстановления данных в случае ошибок, несанкционированных замен данных и выхода из строя оборудования;
- обеспечение доступа персонала только к сведениям, необходимым для выполнения прямых служебных обязанностей;
- ограничение доступа к имуществу эмитента;
- регулярное проведение стресс-тестирования программно-технических средств;
- обеспечение процедур бесперебойного функционирования программно-технических средств эмитента.

Также в рамках системы мер по минимизации операционных рисков эмитент использует следующие механизмы:

- использует комплексы программно-технических средств для оказания репозитарных услуг, обеспечивающие бесперебойную деятельность эмитента и возможность оперативно обрабатывать объем информации при оказании репозитарных услуг и оперативно управлять информацией, получаемой эмитентом при оказании репозитарных услуг.
- составляет прогнозную оценку возможного изменения объемов проводимых эмитентом операций и разрабатывает планы мер, обеспечивающих оказание репозитарных услуг в условиях возможного увеличения объемов операций и (или) при необходимости изменения технических параметров комплексов программно-технических средств.

Оценка операционного риска предполагает оценку вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к операционным убыткам, и оценку размера потенциальных убытков.

- определяет меры, направленные на защиту информационных систем и комплексов программно-технических средств, используемых при осуществлении репозитарной деятельности, обеспечивающие сохранность или восстановление информации в случае ее умышленного или случайного разрушения (искажения) или выхода из строя средств вычислительной техники, а также защиту комплексов программно-технических средств от внешних воздействий и угроз, которые могут привести к нарушению их работоспособности.

В целях обеспечения условий для эффективного выявления операционного риска, а также его оценки Департаментом управления рисками формируется и ведется аналитическая база данных о событиях операционного риска (в том числе, на основании информации, полученной от сотрудников эмитента), включающая в том числе описание событий операционного риска, результата их анализа, принятые решения в рамках управления операционным риском, в которой отражены сведения об их видах и размерах в разрезе направлений деятельности, отдельных операций, обстоятельств их возникновения и выявления. База данных ведется в электронной форме с возможностью формирования на бумажном носителе.

1.9.8. Риски информационной безопасности.

Риск информационной безопасности включает в себя:

- киберриск - риск преднамеренных действий со стороны работников эмитента и (или) третьих лиц с использованием программных и (или) программно-аппаратных средств, направленных на объекты информационной инфраструктуры эмитента в целях нарушения и (или) прекращения их функционирования и (или) создания угрозы безопасности информации, подготавливаемой, обрабатываемой и хранимой такими объектами, а также в целях несанкционированного присвоения, хищения, изменения, удаления данных и иной информации (структуры данных, параметров и характеристик систем, программного кода) и нарушения режима доступа;

- иные виды риска информационной безопасности, связанные с обработкой (хранением, уничтожением) информации без использования объектов информационной инфраструктуры.

Приоритетной задачей в части данного вида риска является обеспечение максимальной сохранности объектов информационной инфраструктуры и капитала эмитента на основе уменьшения (исключения) возможных потерь.

Управление риском информационной безопасности осуществляется также в целях:

- формирования условий, способствующих обеспечению конфиденциальности, целостности и доступности информации, обрабатываемой эмитентом в любой точке его присутствия и в любой момент времени;

- выявления, измерения риска и определения его приемлемого уровня;

- постоянного наблюдения за риском информационной безопасности;

- минимизация риска информационной безопасности, в том числе путем внедрения стандартизированных процедур и максимальной автоматизации процессов эмитента;

- принятия мер по поддержанию на не угрожающем финансовой устойчивости эмитента и интересам клиентов уровне риска информационной безопасности;

- повышение эффективности внутренних процессов эмитента;

- соблюдения всеми работниками эмитента нормативных правовых актов и внутренних банковских правил и регламентов.

Эффективное управление риском информационной безопасности основывается на организационно-сформированной системе его выявления, оценки, мониторинга, контроля, информирования о возможности его возникновения руководства эмитента, принятия управленческих решений и осуществления оперативного вмешательства в складывающуюся неблагоприятную ситуацию, то есть на системе обеспечения информационной безопасности.

Действующая система обеспечения информационной безопасности эмитента позволяет выявлять, проводить регистрацию и учет всех событий риска информационной безопасности в базе событий, с определением всех элементов классификации, подробной информации о причинах и обстоятельствах реализованных событий риска информационной безопасности, в соответствии с требованиями внутренних нормативных документов.

В рамках процессного подхода процедуры управления риском информационной безопасности приводятся к четырем фазам процесса системы менеджмента системы обеспечения информационной безопасности:

- Процесс «Планирование» включает идентификацию риска информационной безопасности, оценку риска информационной безопасности, определение стратегии обработки риска информационной безопасности.

- Процесс «Осуществление» включает сбор и регистрацию информации о событиях риска информационной безопасности, реагирование на риск информационной безопасности.

- Процесс «Проверка» состоит в непрерывном мониторинге и пересмотре рисков информационной безопасности.

- Процесс «Действие» включает поддержку и повышение эффективности внутренних процессов эмитента.

Обработка риска информационной безопасности происходит в рамках выбранной стратегии управления риском информационной безопасности с помощью средств контроля для уменьшения, сохранения, избежания или переноса рисков. Стратегия обработки риска информационной безопасности устанавливается ответственным подразделением совместно с Департаментом управления рисками. При необходимости для определения стратегии управления риском информационной безопасности могут привлекаться структурные подразделения, владельцы объектов информационной инфраструктуры Эмитента.

Риски информационной безопасности и их факторы (ценность, угрозы, уязвимости, вероятность возникновения) подвергаются мониторингу и пересмотру с целью идентификации любых изменений в процессах Эмитента. Системой обеспечения информационной безопасности проводится мониторинг следующих факторов:

- новые объекты информационной инфраструктуры;

- необходимая модификация ценности объектов, например, вследствие изменившихся требований со стороны бизнеса;
- новые угрозы, которые могут быть активными вне и внутри Эмитента, и которые ещё не оценивались;
- вероятности того, что новые или увеличившиеся уязвимости могут позволить угрозам использовать эти новые или изменившиеся уязвимости;
- идентифицированные уязвимости для определения тех уязвимостей, которые становятся подверженными новым или повторно возникающим угрозам;
- повышенное влияние последствий оценённых угроз, уязвимостей и рисков, объединение которых имеет результатом неприемлемый уровень риска;
- инциденты защиты информации.

По каждому зарегистрированному событию риска информационной безопасности Департамент управления рисками совместно с подразделением информационной безопасности проводит анализ обстоятельств и причин его возникновения.

Эмитентом на регулярной основе проводится мониторинг состояния системы обеспечения информационной безопасности, в рамках выполнения требований законодательства Российской Федерации, указаний руководства эмитента, привлекаются специализированные организации для независимой оценки системы обеспечения информационной безопасности.

1.9.9. Экологический риск

Эмитент и подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение, не занимаются материальным производством. Соответственно воздействие эмитента на экологическую обстановку минимально.

Экологический риск от операционной работы Эмитента был минимизирован за счет организации нового офиса, созданного в соответствии со стандартами зелёного строительства (LEED, Клевер).

Поддержание экологического риска эмитента на низком уровне осуществляется за счёт системной работы Департамента устойчивого развития и ESG. Комплекс работ по минимизации экологического риска включает в себя мониторинг и контроль ESG-критериев, включая экологические показатели, деятельности эмитента и ведение нефинансовой отчётности.

1.9.10. Природно-климатический риск

Эмитентом разработан и поддерживается в актуальном состоянии План обеспечения непрерывности и восстановления деятельности в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций. Этим Планом предусмотрены меры реагирования эмитента на возникновение нестандартных и чрезвычайных ситуаций в том числе природного характера.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией.

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Риск, связанный с нехваткой квалифицированного персонала: невозможность своевременного привлечения достаточного количества персонала, его удержания, а также обеспечения высококвалифицированными работниками управленческого звена может негативно сказаться на осуществлении планов развития и финансовых показателей эмитента. В целях минимизации указанного риска эмитент и общества из группы эмитента на регулярной основе проводят мониторинг рынка труда, осуществляют развитие социальной политики для сотрудников и их семей, а также работают над развитием бренда работодателя.

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

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

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 (заработной платы, премий и других выплат), а также компенсация расходов, связанных с осуществлением органами управления Биржи своих функций, в первом полугодии 2023 года 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 первом полугодии 2023 года 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.

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов членам Совета директоров:
Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	6 месяцев 2023 года
Вознаграждение за участие в работе совета директоров	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО:	0

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов Председателю Правления, членам Правления:

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	6 месяцев 2023 года
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	60 952

Премии	58 300
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО:	119 252

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 в новом составе не избран.

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

В эмитенте управление рисками и внутренний контроль осуществляется отдельными структурными подразделениями – **Департаментом внутреннего контроля и Департаментом управления рисками.**

В эмитенте действует Положение о системе внутреннего контроля 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) Биржи 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 Биржи, 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 деятельности по организации торгов;

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

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

- анализ соблюдения Биржей прав клиентов в рамках осуществления деятельности по организации торгов;

- 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 Биржи;

- участие в разработке внутренних документов Биржи, 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 деятельности по организации торгов, а также Положения о внутреннем контроле ПАО «СПБ» в целях выявления регуляторного риска деятельности по организации торгов;
- участие в рамках своей компетенции во взаимодействии Биржи с Банком России;
- информирование генерального директора обо всех случаях, препятствующих осуществлению функций Департамента внутреннего контроля.

В эмитенте утверждены и действуют Правила управления рисками деятельности по организации торгов (Утверждено советом директоров, протокол № 19/2022 от 30.11.2022 г.) в соответствии с которыми основными функциями Департамента управления рисками являются текущее управление рисками эмитента, а именно:

- проведение обучения (консультаций) сотрудников Биржи по вопросам выявления, идентификации, оценки и снижения рисков;
- 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 Биржи, планирование предупредительных мероприятий;
- разработка методологии и инструментов управления рисками;
- сбор и анализ внутренних и внешних данных, связанных с рисками Биржи, обнаружение точек концентрации рисков и определение причин их возникновения;
- оценка рисков Биржи с учетом вероятности их наступления и влияния на деятельность по проведению организованных торгов;
- разработка рекомендаций органам управления, руководителям структурных подразделений Биржи, о мерах, которые необходимо предпринять для устранения того или иного риска Биржи;
- осуществление контроля выполнения мер, направленных на минимизацию выявленных рисков Биржи;
- предоставление информации о рисках Биржи органам управления Биржи посредством регулярной отчетности;
- доведение до сотрудников Биржи информации, необходимой для снижения рисков Биржи;
- участие в разработке документов, которые регламентируют осуществление деятельности организатора торговли;
- в рамках своих полномочий - принятие мер, направленных на обеспечение конфиденциальности информации, полученной в процессе управления рисками Биржи, в рамках процесса сбора данных, анализа и хранения;
- принятие иных мер, направленных на управление рисками, предусмотренных внутренними документами Биржи.

В рамках системы управления рисками эмитента разработаны и утверждены следующие документы:

- *Правила управления рисками деятельности по организации торгов, утвержденные Советом директоров (протокол № 19/2022 от 30.11.2022);*
- *Правила управления рисками репозитария Публичное акционерное общество «СПБ Биржа», утвержденные Советом директоров (протокол № 19/2022 от 30.11.2022);*
- *План восстановления финансовой устойчивости Публичного акционерного общества «Санкт-Петербургская биржа», утвержденный Советом директоров (протокол № 12/2019 от 01.08.2019);*
- *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 торговли 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 со ст. 28 Устава Эмитента в редакции, действующей на дату окончания отчетного периода, для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия.

Порядок деятельности и компетенция ревизионной комиссии эмитента определяются Федеральным законом «Об акционерных обществах», уставом эмитента и положением о ревизионной комиссии, утвержденным общим собранием акционеров эмитента (протокол б/н от 23 декабря 2022 года).

К компетенции ревизионной комиссии относятся:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности эмитента за год, а также во всякое время по инициативе Комиссии, по решению общего собрания акционеров, совета директоров эмитента или по требованию акционера (акционеров) эмитента, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций эмитента;

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента;

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных эмитентом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров эмитента ежегодно и обладает полномочиями до ее переизбрания. Ревизионная комиссия избирается в составе 3 членов. Избранными в состав ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов. Ревизионная комиссия подчиняется и подотчетна общему собранию акционеров эмитента.

28.06.2023 решением годового общего собрания акционеров эмитента была утверждена новая редакция Устава эмитента, в которой предусмотрено, что 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 04.04.2023);

Порядок доступа к инсайдерской информации и правила охраны ее конфиденциальности Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 387 от 04.04.2023);

Порядок передачи ПАО «Санкт-Петербургская биржа» списков инсайдеров (утв. Приказом Генерального директора № 379 от 24.06.2019);

Правила предотвращения, выявления и пресечения случаев неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ценных бумаг ПАО «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 370 от 31.03.2023);

Перечень инсайдерской информации ПАО «СПБ Биржа» (утвержден Приказ № 1242 от 22.11.2021);

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);

Порядок передачи ПАО «Санкт-Петербургская биржа» списков инсайдеров (утвержден Приказ № 379 от 24.06.2019);

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) С 11.07.2023 полномочия ревизионной комиссии эмитента были прекращены, на основании решения годового общего собрания акционеров эмитента принятого 28.06.2023, которым было установлено, что полномочия ревизионной комиссии эмитента прекращаются с момента государственной регистрации Устава эмитента, утвержденного решением годового общего собрания акционеров. Устав эмитента был зарегистрирован 11.07.2023.

2) В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

3) 03.08.2023 утверждена новая редакция Положения о системе внутреннего контроля ПАО «СПБ Биржа» (утв. советом директоров, протокол № 12/2023 от 03.08.2023).

4) утверждена новая редакция Порядка доступа к инсайдерской информации и правила охраны ее конфиденциальности Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 986 от 18.08.2023).

5) утверждена новая редакция Перечня инсайдерской информации Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. Приказом Генерального директора № 986 от 18.08.2023).

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

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

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

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходило.

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: **126**

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: **162 415**

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

Дата составления вышеуказанного списка: **30.06.2023**

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:

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

В период между отчетной датой 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

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято

решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

В период между отчетной датой 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")

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходило.

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 имела заинтересованность

В отчете за шесть месяцев информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.5. Крупные сделки эмитента

В отчете за шесть месяцев информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

В соответствии с правом, предоставленным Постановлением 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», руководствуясь Решением Совета директоров Банка России от 23.06.2023 «Об определении перечня информации кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, а также организаций, оказывающих профессиональные услуги на финансовом рынке, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации, а также организации, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, вправе не раскрывать с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 июля 2023 года до 31 декабря 2023 года включительно», эмитентом принято решение раскрыть 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 Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2023 года.

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

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходило.

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

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

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходило.

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

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходило.

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

Изменений в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходило.

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 заверченный 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** заверченных 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
2020	6 месяцев 2020	-
2021	-	-
2022	-	-

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех заверченных 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 2022 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год	450
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 аудиторы ООО «Мэйнстей» (ООО «Моор СТ»).**

В отношении аудитора, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний заверченный отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитор, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента 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 2022 год.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЦАТР – аудиторские услуги»** (прежнее наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»).

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»** (прежнее наименование – 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 заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за которые аудитором **ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ООО «Эрнст энд Янг»)** 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
-	-	2020
-	6 месяцев 2021	2021
-	6 месяцев 2022	2022

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: **ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ООО «Эрнст энд Янг») 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» (ООО «Эрнст энд Янг»), 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» (ООО «Эрнст энд Янг»).**

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 в 2022 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит консолидированной финансовой отчётности за 2021 год	1 387
Обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой отчётности за 6 месяцев 2022 года	4 200
Аудит консолидированной финансовой отчётности за 2022 год	9 600
Итого услуг по обязательному аудиту:	15 187

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ООО «Эрнст энд Янг») 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, отчётности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **У эмитента отсутствуют отложенные и просроченные оплаты вознаграждения аудитором ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (ООО «Эрнст энд Янг»).**

В отношении аудитора, который проводил проверку консолидированной финансовой отчётности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчётный год эмитентом **и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение**, указанному аудитором, а если аудитор является членом объединения организаций, включённого в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчётности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

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

Другим компаниям сети ЕУ, в которую входил аудитор ООО «Эрнст энд Янг», в 2022 году вознаграждение за сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги не выплачивалось.

Другим компаниям Группы Б1, в которую входил аудитор ООО «ЦАТР – аудиторские услуги», в 2022 году выплачено вознаграждение за сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в размере 90 тыс. руб.

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

Сокращённое 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 трёх завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за которые аудитором **ООО «ФБК»** проводилась или будет проводиться независимая проверка отчётности эмитента:

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

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором: **ООО «ФБК» не 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 аудитору за последний завершённый 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.

Аудиторские и сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в 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 аудитору ООО «ФБК».**

В отношении аудитора, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом **и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение**, указанному аудитору, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

ООО «ФБК» не проводило проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента за 2022 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 завершённых 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	Годовая 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 завершаемых 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 завершаемый 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 2022 году сумма с НДС, тыс. руб.
Консультационные услуги	7 383

Услуги по аудиту АО «Кэпт» эмитенту в 2022 году 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:

В отношении аудитора, который проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершаемый отчетный год эмитентом **и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение**, указанному аудитором, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

АО «Кэпт» не проводило аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020-2022 годы, аудита и обзорных проверок годовой и промежуточной финансовой отчетности дочерних компаний эмитента за указанный период. Вознаграждение не выплачивалось.

Другим компаниям Группы «Кэпт», в которую входит аудитор АО «Кэпт», в 2022 году выплачено вознаграждение за сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в размере 7 975 тыс. руб.

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

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента, составленная за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2023 года, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: [Интерфакс – Сервер раскрытия информации \(e-disclosure.ru\)](https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4566&type=3).

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2023 года, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4566&type=3>.