

## ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

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

Код эмитента: 55439-E  
(уникальный код эмитента)

**3А 6 месяцев 2024 года**

(отчетный период, за который  
составлен отчет эмитента)

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

Адрес эмитента	Российская Федерация, 127006, город Москва, улица Долгоруковская, дом 38, строение 1, эт/пом/ком 2/1/19,20  (адрес эмитента, содержащийся в едином государственном реестре юридических лиц)  Маслова С.В., Главный юрист Управления правового сопровождения раскрытия информации Юридического Департамента
Контактное лицо эмитента	(должность, фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) контактного лица) <u>+7(495) 899-01-70, доб. 13051</u> (номер (номера) телефона контактного лица эмитента) <u>s.maslova@rts.ru</u> (адрес электронной почты контактного лица (если имеется))

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

Генеральный директор  (наименование должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа, или иного уполномоченного им лица, название, дата и номер документа, на основании которого указанному лицу предоставлено право подписывать отчет эмитента от имени эмитента)	  (подпись)	Е. В. Сердюков  (И.О. Фамилия)
«27» сентября 2024 г.		

## Оглавление

Номер раздела, подраздела, приложения	Название раздела, подраздела, приложения	Номер страницы
	Введение	4
<b>Раздел 1. Управленческий отчет эмитента</b>		
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	10
1.6.	Сведения об основных дебиторах эмитента	10
1.7.	Сведения об обязательствах эмитента	11
1.8.	Сведения о перспективах развития эмитента	11
1.9.	Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	11
<b>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</b>		
2.1.	Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	12
2.2.	Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	12
2.3.	Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	13
2.4.	Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	19
2.5.	Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	19
<b>Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента</b>		
3.1.	Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	20
3.2.	Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	20
3.3.	Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	20
3.4.	Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	20
3.5.	Крупные сделки эмитента	20
<b>Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах</b>		
4.1.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	21
4.2.	Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	21
4.3.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	21
4.4.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	21
4.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	21

4.6.	Информация об аудиторе эмитента	22
<b>Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента</b>		
5.1.	Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	25
5.2.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	25

## Введение

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

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

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

- *Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ПАО «СПБ Биржа» и его дочерних организаций, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и заключение независимых аудиторов по результатам обзорной проверки данной отчетности (информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа);*
- *Обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СПБ Биржа» по состоянию на 30 июня 2024 года.*

Раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ПАО «СПБ Биржа» и его дочерних организаций, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СПБ Биржа» по состоянию на 30 июня 2024 года, на основании которых в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью, с учетом ограничений, описанных ниже.

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

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

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

## Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

### 1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения и адрес эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента: **1097800000440**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: **7801268965**

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

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

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

Основными целями деятельности Биржи являются:

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

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

Краткая характеристика группы эмитента:

- **Публичное акционерное общество «СПБ Биржа», является организатором торгов ценными бумагами, оказывает репозитарные услуги, а также развивает деятельность оператора информационных систем осуществляет брокерскую и депозитарную деятельность, деятельность расчетного депозитария и банковские операции и зарегистрировано на сайте Налогового Управления США в статусе «Участвующая иностранная финансовая организация»;**

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

## 1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

В соответствии с требованиями Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» информация по данному пункту не включается в отчет эмитента за 6 месяцев 2024 года.

## 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	Объем торгов всеми ценными бумагами во всех режимах торгов (с учетом РЕПО)
январь — июнь 2023	3 430,7 млрд руб.
январь — июнь 2024	101,2 млрд руб.

### Клиенты

Период	Среднемесячное количество активных клиентских счетов	Количество счетов клиентов с открытыми позициями по ценным бумагам на 30 июня
январь — июнь 2023	206,9 тыс.	2,1 млн
январь — июнь 2024	45,8 тыс.	2,2 млн

## Основными результатами деятельности за отчетный период:

### В части развития фондового рынка

#### Российские ценные бумаги

В мае 2024 года эмитент и инвестиционная платформа Rounds договорились помогать российским эмитентам выходить на публичный рынок. Компании заключили соглашение о сотрудничестве по вопросам содействия в развитии рынка pre-IPO и IPO. Партнёрство, направленное на развитие рынка акционерного капитала, позволит выстроить прозрачную структуру перехода от одного этапа развития компании к другому.

В отчетном периоде эмитентом установлен маркетинговый период с 11 апреля 2024 года по 31 декабря 2025 года включительно, в течение которого в отношении ценных бумаг российских эмитентов не взимается плата за услуги по листингу ценных бумаг (предварительной оценке листинга ценных бумаг, регистрации и размещению ценных бумаг), предусмотренные пунктами 4.2 и 4.3 Тарифов за оказание услуг по проведению организованных торгов ценными бумагами (далее – Тарифы).

Маркетинговый период не распространяется на:

- облигации, предусмотренные статьей 27.1-1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- ценные бумаги, включенные в список ценных бумаг, допущенных к торгам, организуемым ПАО «СПБ Биржа», на момент вступления в силу данного маркетингового периода в части оплаты услуг по поддержанию ценных бумаг за 2024 год, предусмотренных подпунктом 4.3.2 Тарифов;
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов (биржевых паевых инвестиционных фондов), ипотечные сертификаты участия.

Также с 27 апреля 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно установлен маркетинговый период, в течение которого не взимается плата за предоставление допуска к участию в организованных торгах ценными бумагами, предусмотренная п. 2 Тарифов за оказание услуг по проведению организованных торгов ценными бумагами.

30 мая 2024 года ПАО «Элемент», лидер российского рынка микроэлектроники, провел первичное размещение ценных бумаг и запустил вторичные торги в торговой системе эмитента. С 30 мая 2024 года акции ПАО «Элемент» были включены в Котировальный список первого уровня, акциям присвоен тикер ELMT (ISIN RU000A102093). Расчёты по сделкам с ценными бумагами ELMT осуществляются в рублях, минимальный лот — 1000 акций. Сбор предварительных ofert на покупку обыкновенных акций ПАО «Элемент» стартовал 23 мая 2024 года и закончился 29 мая 2024 года. В рамках первичного публичного размещения акций (IPO) привлечено 15 млрд. рублей, цена размещения одной акции составила 0,2236 рубля.

### **Цифровые финансовые активы**

В январе 2024 года эмитент выпустил первые цифровые права на зелёные сертификаты компании «Карбон Зиро». Гибридное цифровое право — это продукт из линейки цифровых активов, выпущенный и обращающийся в виде токена в информационной системе на основе технологии блокчейна. Сами зелёные сертификаты подтверждают производство электроэнергии на генерирующих объектах, функционирующих на основе возобновляемых источников — энергии ветра, солнца, воды и других.

Ранее, в июне 2023 года, Банк России включил эмитента в реестр операторов информационных систем, что позволило торговой площадке предоставлять возможность другим организациям выпускать и обращать цифровые права в своей инфраструктуре.

В марте 2024 года Банк России включил эмитента в реестр операторов обмена цифровых финансовых активов (ЦФА), обеспечивающих заключение сделок с ЦФА. Статус оператора обмена позволяет обеспечивать совершение операций с ЦФА, выпущенными не только в собственной информационной системе, но и других системах.

### **В части разблокировки ценных бумаг**

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

В январе 2023 года инфраструктурные организации, входящие в группу Биржи, совместно с профессиональными участниками рынка направили в европейские учетные организации комплекты документов, подтверждающие бенефициарные права российских инвесторов на обособленные ценные бумаги. С момента подачи документов была ограничена возможность совершения депозитарных переводов обособленных ценных бумаг с целью корректного учета текущих позиций. 8 ноября 2023 года опубликован Указ Президента РФ № 844 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением иностранных ценных бумаг» (далее – Указ). С 4 декабря 2023 года обособленные ценные бумаги с местом хранения в НРД для исполнения целей Указа стали доступны для депозитарных переводов в НРД. Комиссия за вывод активов для таких депозитарных переводов не взимается. В 2024 году расчётный депозитарий эмитента принял участие в процедуре обмена заблокированных иностранных ценных бумаг, предусмотренной Указом президента РФ №844.

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

2 ноября 2023 года в отношении эмитента были введены санкции, в результате которых иностранные контрагенты потребовали от депозитария эмитента пройти процедуру санкционного комплаенса. На этот период они прекратили обработку любых поручений на заключение сделок, а также перевод ценных бумаг и денежных средств. Эмитент привлёк международных юридических консультантов для выработки стратегии разблокировки клиентских активов. В соответствии с согласованной стратегией расчётный депозитарий эмитента стал организацией, ответственной за ведение переговоров с Управлением по контролю за иностранными активами Министерства финансов США (OFAC) с целью разблокировки клиентских активов. Для информирования участников торгов о ходе взаимодействия с OFAC расчётный депозитарий эмитента создал информационный портал [разблокировкаактивов.рф](https://разблокировкаактивов.рф).

В мае 2024 года юристы расчётного депозитария эмитента вместе с консультантами из коллегии адвокатов Delcredere, специализирующимися на санкциях, подготовили в помощь инвесторам шаблоны и инструкции для самостоятельного обращения в Управление по контролю за зарубежными активами Министерства финансов США (OFAC). Обращение физических и юридических лиц, которые являются владельцами иностранных ценных бумаг, необходимо для получения индивидуальной лицензии на перевод заблокированных после введения санкций в отношении СПБ Биржи 2 ноября 2023 года иностранных клиентских активов из расчётного депозитария эмитента в другие, не находящиеся под санкциями расчётные организации. Процесс самостоятельного обращения инвесторов в OFAC является добровольным и может происходить параллельно с подачей заявления, которое реализует расчётный депозитарий эмитента.

#### 1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Указываются финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность, - финансовые результаты деятельности группы эмитента.

В отчете эмитента за 6 месяцев приводятся основные финансовые показатели эмитента (группы эмитента) за 6 месяцев отчетного года в сравнении с аналогичными 6 месяцами предшествующего года либо на дату окончания 6 месяцев отчетного года в сравнении с показателями на конец предшествующего года (в зависимости от показателя).

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

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

Финансовые показатели:

N п/п	Наименование показателя	6 месяцев 2024 г.	6 месяцев 2023 г.
1.	Выручка, тыс. руб.	116 202	1 432 272
	Итого операционные доходы, тыс. руб.	1 469 895	2 971 220
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), тыс. руб.	157 308	1 105 218
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	10,7%	37,2%
4	Чистая прибыль, тыс. руб.	511 520	619 947
5	Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, тыс. руб.	(1 970 976)	(2 593 139)
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), тыс. руб.	(123 809)	(179 369)
7	Свободный денежный поток, тыс. руб.	(2 094 785)	(2 772 508)
8	Чистый долг, тыс. руб.	1 194 381	Не применимо
9	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	0,7	Не применимо
10	Рентабельность капитала (ROE), %	4,8%	6,1%

#### Методика расчета показателей

##### **Выручка**

В состав выручки были включены следующие виды доходов Группы:

- Доходы по услугам и комиссиям;
- Прочие операционные доходы.

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

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

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

- Проценты к получению по договорам РЕПО;



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

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

#### **Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin)**

Рассчитывается как отношение показателя EBITDA к общей сумме операционных доходов.

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

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

#### **Свободный денежный поток**

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

#### **Чистый долг**

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

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

#### **Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев**

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

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

#### **Рентабельность капитала (ROE)**

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **Анализ показателей**

Существенное снижение выручки вызвано главным образом ограничением организованных торгов иностранными ценными бумагами, обусловленным последствиями попадания ПАО «СПБ Биржа» в SDN-лист по решению Управления по контролю за иностранными активами Минфина США (OFAC) в ноябре 2023 года.

Снижение выручки привело к сокращению совокупных операционных доходов с 3,0 до 1,5 млрд. рублей, что в свою очередь повлияло на показатель EBITDA, который снизился с 1,11 до 0,16 млрд. рублей. Показатель рентабельности по EBITDA при этом снизился с 37% до 11%.

Указанные выше факторы оказали негативное влияние на консолидированную прибыль ПАО «СПБ Биржа», при этом данный эффект был частично скомпенсирован ростом показателя прочих доходов, обусловленного восстановлением ранее созданных резервов. Показатель прибыли за период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизился с 620 до 512 млн. рублей.

Отрицательный денежный поток от операционной деятельности в первом полугодии 2024 и 2023 года обусловлен главным образом изменениями в оборотном капитале в виде размещения средств в высоколиквидные финансовые активы.

Снижение капитальных затрат в первом полугодии 2024 года относительно первого полугодия 2023 года обусловлено снижением операционных потребностей.

Общий долг на 30 июня 2024 года представлен исключительно обязательствами по аренде и долгосрочным платежам за приобретение внеоборотных активов. При этом Группа обладает высоколиквидными финансовыми активами, значительно превышающими Общий долг, и не привлекает внешнего заемного финансирования. Общий долг за вычетом денежных средств и их эквивалентов («Чистый долг») на 30 июня 2024 года составил 1,2 млрд. рублей, при этом по итогам сравнительного периода Чистый долг представлял собой отрицательную величину, так как величина денежных средств и их эквивалентов на конец периода превышала величину обязательств, относящихся к финансовой деятельности Группы.

Снижение показателя рентабельности капитала в первом полугодии 2024 года относительно первого полугодия 2023 года обусловлено снижением консолидированной прибыли, как описано выше, а также ростом собственного капитала с 20,0-20,7 млрд. рублей в первом полугодии 2023 года до 20,9-21,3 млрд. рублей в первом полугодии 2024 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.*

*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.*

*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 73 % к общей стоимости дебиторской задолженности, доля дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов составляет 27 % к общей стоимости дебиторской задолженности.

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

#### **1.7. Сведения об обязательствах эмитента**

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

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

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

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

Доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, составляет 6 % к общей стоимости кредиторской задолженности, доля кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов составляет 94 % к общей стоимости кредиторской задолженности.

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

##### **1.7.2. 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 соответствии с требованиями Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» информация по данному пункту не включается в отчет эмитента за 6 месяцев 2024 года.

#### **1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента**

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту в отчетном периоде не происходило.

**Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента**

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

#### **Совет директоров**

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

#### **Информация о единоличном исполнительном органе эмитента (генеральный директор)**

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

#### **Состав коллегиального исполнительного органа эмитента (правление)**

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

**При признании членов совета директоров независимыми эмитент руководствуется критериями, установленными Политикой корпоративного управления эмитента, утвержденной 07.10.2019.**

**По состоянию на дату окончания отчетного периода независимыми членами совета директоров эмитента признаются:** *Информация в настоящем пункте отчета эмитента не раскрывается в соответствии с правом, предоставленным абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 1102 и абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ № 586.*

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

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

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

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

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

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

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	06 месяцев 2024 года
Вознаграждение за участие в работе совета директоров	74
Заработная плата	0
Премии	0

Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>74</b>

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	06 месяцев 2024 года
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	12 779
Премии	455
Комиссионные	0
Льготы	0
Компенсации расходов	0
Иные виды вознаграждений	453
<b>ИТОГО:</b>	<b>13 687</b>

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: **отсутствуют**.

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

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

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

*В эмитенте образован комитет совета директоров по аудиту.*

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

*1) В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:*

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

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

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

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

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

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

- предварительное рассмотрение отчетов о соблюдении информационной политики Биржи.

*3) В области проведения внутреннего аудита:*

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

- предварительное рассмотрение документов, определяющих порядок организации и осуществления внутреннего аудита Биржи;

- предварительное рассмотрение ежегодного плана работы Департамента внутреннего аудита Биржи;

- предварительное рассмотрение отчетов о деятельности Департамента внутреннего аудита Биржи и осуществление на их основе анализа и оценки эффективности деятельности Департамента внутреннего аудита Биржи, в том числе, для целей раскрытия результатов такой оценки в составе годового отчета Биржи;

- предварительное рассмотрение вопроса о назначении (освобождении от должности) руководителя Департамента внутреннего аудита Биржи и вопроса о размере его вознаграждения;

- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

- взаимодействие с Департаментом внутреннего аудита (с руководителем Департамента внутреннего аудита) по вопросам, относящимся к компетенции Департамента внутреннего аудита Биржи.

*4) В области проведения внешнего аудита:*

- выработка рекомендаций для Совета директоров по выбору аудиторов Биржи для утверждения общим собранием акционеров Биржи, а также размера вознаграждения и условия привлечения аудитора Биржи;

- обеспечение независимости и объективности осуществления функций внешнего аудита Биржи;

- надзор за проведением внешнего аудита Биржи и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудитора Биржи в том числе для целей раскрытия указанной информации в составе годового отчета Биржи;

- выработка рекомендаций по устранению недостатков в системе внутреннего контроля и нарушений требований законодательства Российской Федерации, внутренних документов Биржи, а также других недостатков, выявленных аудитором Биржи.

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

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Биржи и третьих лиц, а также об иных нарушениях;

- надзор за проведением специальных проверок по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

- контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Биржи по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

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

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

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

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

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

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

В рамках управления регуляторным риском деятельности по организации торгов Департамент внутреннего контроля осуществляет мониторинг деятельности структурных подразделений (работников структурных подразделений) эмитента в целях управления указанным риском и определения источников возникновения такого риска, в том числе на предмет соблюдения сроков представления отчетности в Банк России, порядка и сроков раскрытия информации, требований к размеру, порядку и срокам расчета собственных средств эмитента, в целях управления указанным риском и определения источников его возникновения, а также контролирует исполнение предписаний (требований) Банка России:

- ведение учета событий, связанных с регуляторным риском, возникающим в деятельности эмитента;
- определение вероятности возникновения событий, связанных с регуляторным риском, и количественная оценка возможных последствий возникновения событий, связанных с регуляторным риском деятельности эмитента;
- информирование генерального директора о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска деятельности по организации торгов, приведших (способных привести) к последствиям, признанным эмитентом существенными, в том числе к возникновению у эмитента и (или) ее клиентов (контрагентов) расходов (убытков), признанных эмитентом существенным;
- анализ соблюдения прав клиентов в рамках осуществляемой деятельности;

- участие в рассмотрении обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений, связанных с деятельностью по организации торгов, в части выявления регуляторного риска деятельности по организации торгов, а также анализ статистики указанных обращений (в том числе жалоб), запросов и заявлений (при наличии);
- участие в мероприятиях, направленных на предотвращение конфликта интересов в деятельности эмитента;
- участие в разработке внутренних документов эмитента, направленных на соблюдение ее работниками норм профессиональной этики и поддержание деловой репутации, противодействие коммерческому подкупу и коррупции, а также мошенничеству в сфере деятельности по организации торгов;
- анализ проектов внутренних документов, связанных с осуществлением всех видов деятельности эмитента, а также Положения о внутреннем контроле ПАО «СПБ Биржа» в целях выявления регуляторного риска;
- участие в рамках своей компетенции во взаимодействии Биржи с Банком России;
- информирование генерального директора обо всех случаях, препятствующих осуществлению функций Департамента внутреннего контроля;
- организация процессов по осуществлению внутреннего контроля деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов и/или оператора обмена цифровых финансовых активов (в случае осуществления такой деятельности).

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

- выявление, анализ, оценка и мониторинг риска возникновения у Биржи расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям в области противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (далее – ПНИИИ/МР), а также внутренним документам Биржи в области ПНИИИ/МР, и (или) в результате применения Банком России и (или) саморегулируемой организацией в сфере финансового рынка (в случае если Биржа является членом такой саморегулируемой организации) мер к Бирже (далее - регуляторный риск в области ПНИИИ/МР), а также организация процессов, направленных на управление таким риском;
- контроль соблюдения требований Федерального закона № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов;
- контроль соблюдения порядка и сроков раскрытия Биржей инсайдерской информации;
- контроль соблюдения порядка доступа к инсайдерской информации, правил охраны ее конфиденциальности, а также иных внутренних документов Биржи в области ПНИИИ/МР;
- контроль за принятием мер по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- предоставление генеральному директору Биржи отчетности в связи с выполнением функций должностного лица/структурного подразделения, в обязанности которого входит осуществление контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов.

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

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

ДепУР подчиняется непосредственно генеральному директору эмитента.

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

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

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

Эмитентом разработаны и утверждены внутренние документы, определяющие подходы к управлению рисками, основными из которых являются Правила управления рисками деятельности по организации торгов, утвержденные Советом директоров (протокол №18/2023 от 07.12.2023г.), Правила управления рисками репозитария ПАО «СПБ Биржа», утвержденные Советом директоров (протокол №18/2023 от 07.12.2023г.), Правила управления рисками, связанными с осуществлением деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск ЦФА и оператора обмена ЦФА ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров, (протокол № 11/2024 от «25» июня 2024 г.), в соответствии с которыми основными функциями Департамента управления рисками являются текущее управление рисками эмитента, а именно:

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

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

- *Правила управления рисками деятельности по организации торгов, утвержденные Советом директоров (протокол №18/2023 от 07.12.2023г.);*
- *Правила управления рисками репозитария ПАО «СПБ Биржа», утвержденные Советом директоров (протокол №18/2023 от 07.12.2023г.);*
- *Правила управления рисками, связанными с осуществлением деятельности оператора информационной системы, в которой осуществляется выпуск ЦФА и оператора обмена ЦФА ПАО «СПБ Биржа», утвержденные советом директоров, (протокол № 11/2024 от «25» июня 2024 г.);*
- *План восстановления финансовой устойчивости ПАО «СПБ Биржа», утвержденный Советом директоров (протокол №15/2023 от 03.11.2023г.);*
- *План обеспечения непрерывности и восстановления деятельности в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций ПАО «СПБ Биржа», утвержденный Советом директоров (протокол № 7/2024 от 07.05.2024);*
- *Методика оценки рисков, определения допустимого уровня рисков и совокупного допустимого уровня рисков ПАО «СПБ Биржа», утвержденная Генеральным директором (Приказ № 75/1 от 15.03.2024);*
- *Методика определения внутренних рейтингов Контрагентов Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (Приказ № 385 от 03.04.2023);*
- *Положение о порядке проведения самооценки операционных рисков структурными подразделениями ПАО «СПБ Биржа», (Приказ № 162/6 от «10» июня.2024);*
- *Положение об инвестировании Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утвержденное Советом директоров (протокол 31/2021 от 03.12.2021);*
- *Положение по управлению операционной надежностью Публичного акционерного общества «СПБ Биржа», утв. приказом № 169/1 от 13.06.2024;*



*– Методика самооценки процесса обеспечения готовности к инцидентам и непрерывности деятельности Публичного акционерного общества «Санкт–Петербургская биржа», утвержденная Советом директоров (протокол №4/2018 от 28.02.2018).*

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

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

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

Система внутреннего контроля эмитента включает следующие направления:

- контроль со стороны органов управления за организацией деятельности эмитента;
- контроль за функционированием системы управления рисками;
- контроль за распределением полномочий при осуществлении деятельности;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации)

и обеспечением информационной безопасности;

- осуществляемое на постоянной основе наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия задачам деятельности эмитента, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений по совершенствованию системы внутреннего контроля эмитента.

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

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

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

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

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

Совет директоров и исполнительные органы эмитента осуществляют на постоянной основе контроль за управлением рисками и их эффективностью посредством рассмотрения и изучения представляемой Департаментом управления рисками регулярной отчетности, отчетов внешнего аудитора и отчетов Департамента внутреннего аудита по вопросам оценки эффективности применяемых методов и процедур управления рисками, эффективности и результативности внутреннего контроля.

**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 с пунктом 28.3 устава эмитента ревизионная комиссия в эмитенте отсутствует.

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

*Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ПАО «СПБ Биржа» (утв. приказом генерального директора № 47/3 от 16.02.2024);*

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

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

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

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

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

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

*Регламент ведения списка инсайдеров Публичного акционерного общества «СПБ Биржа» (утв. 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 (утв. советом директоров, протокол № 10/2023 от 22.06.2023).*

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

*1. решением совета директоров ПАО «СПБ Биржа» от 16.08.2024 (Протокол № 3/2024 от 16.08.2024) Комитет совета директоров ПАО «СПБ Биржа» по аудиту избран в следующем составе:*

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

2. утверждена новая редакция Положения о департаменте внутреннего аудита ПАО «СПБ Биржа» (утв. советом директоров, протокол № 4/2024 от 11.09.2024).

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

**Ревизионная комиссия**

В соответствии с пунктом 28.3 устава эмитента ревизионная комиссия в эмитенте отсутствует.

**Департамент внутреннего аудита**

**Врио директора Департамента внутреннего аудита ПАО «СПБ Биржа» (Приказ № 162/7 от 10.06.2024)**

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

**Департамент управления рисками**

**Врио Директора Департамента управления рисками ПАО «СПБ Биржа» (Приказ №1303 от 16.11.2023)**

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

**Департамент внутреннего контроля**

**Директор Департамента внутреннего контроля ПАО «СПБ Биржа» (Приказ № 174-к от 25.07.2023)**

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

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

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

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

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту 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 имела 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: **128**

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: **174 645**

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

Дата составления вышеуказанного списка: **30.06.2024**

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

Категория (тип) акций: **обыкновенные акции**

Количество собственных акций, находящихся на балансе эмитента: **0**

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

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

*В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности 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**

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

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

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

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

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту 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 соответствии с требованиями Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» информация по данному пункту не включается в отчет эмитента за 6 месяцев 2024 года.*

#### **3.5. Крупные сделки эмитента**

*В соответствии с требованиями Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» информация по данному пункту не включается в отчет эмитента за 6 месяцев 2024 года.*

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

### **4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

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

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

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

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту 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**

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту в отчетном периоде не происходило.*

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

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

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту в отчетном периоде не происходило.*

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

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

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту 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**

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту 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**

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором.

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

*Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту в отчетном периоде не происходило.*

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

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

Существенных изменений в составе информации, раскрытой в отчете эмитента Биржи за 12 месяцев 2023 года, по указанному пункту 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 «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**

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

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

ИНН: **7701017140**

ОГРН: **1027700058286**

Телефон: **+7 (495) 737-53-53**

Адрес сайта: [www.fbk.ru](http://www.fbk.ru)

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

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

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

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

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

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: **ООО «ФБК» не оказывало эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, за исключением указанных ниже.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **+7 495 937 4477**

Адрес сайта: <https://kept.ru>

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

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

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

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

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

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: **АО «Кэпт» (АО «КПМГ») 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 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 аудитору за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Вид услуг	Выплаченная в 2023 году сумма с НДС, тыс. руб.
Аудит (проверка) консолидированной финансовой отчетности за 2023 год	<b>17 292</b>

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: **АО «Кэпт» (АО «КПМГ») оказывало эмитенту сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.**

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

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

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

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

Описывается порядок выбора аудитора эмитентом:

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

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

***Эмитент проводит конкурсные процедуры по отбору аудитора в виде запроса коммерческих предложений у крупнейших аудиторских компаний либо сохраняет действующего аудитора. В случае проведения конкурсных процедур на основании анализа предложений и критериев соблюдения независимости аудитора комитету Совета директоров по аудиту представляются 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 2024 года, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: [Интерфакс – Сервер раскрытия информации \(e-disclosure.ru\)](http://www.e-disclosure.ru).

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

### **5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2024 года, раскрыта в сети «Интернет» по следующей ссылке: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4566&type=3>.

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