Утвержден решением
общего собрания акционеров
АО «Восточная биржа»
Протокол от 04 июня 2024г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«Восточная биржа»

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ 2023год



Общее годовое собрание акционеров 04 июня 2024 года

Страницы:

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

ПОВЕСТКА ДНЯ ГОДОВОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ 4

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ 5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 12

ИТОГИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16

Отчет о выплате объявленных (начисленных дивидендов) 16

ВАЖНЕЙШИЕ СОБЫТИЯ НА БИРЖЕ В 2023 ГОДУ 17

ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ 18

ТОВАРНЫЙ РЫНОК 19

ПРОГРАММНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ 23

ИНЖЕНЕРНО-ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ 25

Объем энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении, потребленных Биржей за 2023 год 25

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ: АКЦИОНЕРЫ БИРЖИ 26

Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения 26

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ 28

Отчет Совета директоров о результатах развития Биржи по приоритетным направлениям 29

ПРАВЛЕНИЕ 30

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИРЖИ 31

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЯ НА 2024 ГОД 32

УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

Представляем Вашему вниманию годовой отчет АО «Восточная биржа» за 2023 год.

Оборот на товарном рынке АО «Восточная биржа» за 2023 год составил 17,726 миллиардов рублей. За отчётный год на биржевых торгах зарегистрировано 3 388 договоров. Объем торгов по итогам года в денежном выражении увеличился на 7,119 миллиардов рублей или на 41 % по сравнению с 2022 годом, количество заключенных договоров увеличилось на 1 244 или на 37 %.

Аккредитованными участниками торгов и их клиентов на товарном рынке Биржи в 2023 году являлись 458 компаний.

Отчётный год был отмечен высокой динамикой развития событий на рынках биржевых товаров, в которых Восточная биржа принимала активное участие, интересом государственных органов и ведомств к биржевой торговле рыбой, янтарным сырьем лесом и лесоматериалами, сельскохозяйственной продукцией.

Позвольте поблагодарить всех сотрудников Биржи, наших коллег и партнеров, Администрацию Санкт-Петербурга, Администрацию Приморского края, Администрацию полномочного представителя Президента РФ в Северо-Западном федеральном округе, Центральный банк Российской Федерации, Федеральную антимонопольную службу и всех тех, кто поддерживал и содействовал деятельности Биржи. Как и прежде в следующем году Биржа планируем дальнейшее развитие системы биржевой торговли и электронных закупок, совершенствование технической базы.

ПОВЕСТКА ДНЯ ГОДОВОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

1. Утверждение годового отчета Биржи, годовой бухгалтерской отчетности.
2. Распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов и убытков Биржи за 2023 финансовый год.
3. Определение количественного состава Совета директоров. Избрание членов Совета директоров.
4. Избрание членов Ревизионной комиссии.
5. Утверждение аудитора.

Приложение 1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. № 532-П

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	11112794	1027800556046	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на «31» декабря 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОСТОЧНАЯ БИРЖА ИМЕНИ В.В.НИКОЛАЕВА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 690090, Приморский край, Владивостокский г.о., г. Владивосток, ул. Алеутская, зд. 45, офис 701

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства		1013315	263830
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		248320	29684
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	47520	25432
10	займы выданные и прочие размещенные	11	42380	
11	дебиторская задолженность	12	158420	4252
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	500015	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	12288	18724
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	20687	8696
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	1704	686
21	Прочие активы	20	47219	1014
22	Итого активов		1843548	322634

Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7858	6829
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные	24	7082	6299
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	776	530
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	78	1198
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	4010	2479
37	Итого обязательств		11946	10506
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	99938	98438
39	Добавочный капитал	30	1504296	5796
40	Резервный капитал	30	28	28
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		

42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой дсятсльности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый		227340	207866
52	Итого капитала		1831602	312128
53	Итого капитала и обязательств		1843548	322634

И.о. генерального директора — Литвинова Ю.В.

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

"07" марта 2024 г.

Приложение 1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. № 532-П
(с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	11112794	1027800556046	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОСТОЧНАЯ БИРЖА ИМЕНИ В.В.НИКОЛАЕВА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 690090, Приморский край, Владивостокский г.о., г. Владивосток, ул. Алеутская, зд. 45, офис 701

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев 2023 года	За 12 месяцев 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		26560	23715
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	30670	23698
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			

9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-5220	300
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1128	-283
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-18	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	41	70718	52064
16	Расходы на персонал	42	-40780	-56431
17	Прямые операционные расходы	43	-1482	-321
18	Процентные расходы	44	-287	-896
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-33532	-26061

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	4630	17897
23	Прочие расходы	47	-700	-791
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		25127	9176
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-5653	-2338
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-6671	-1756
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1018	-582
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		19474	6838
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		

35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			

62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		19474	6838

И. о. генерального директора (должность руководителя) (подпись) Литвинова Ю.В. (инициалы, фамилия)

"07" марта 2024 г.

Марка
Аудиторская фирма

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63
E-mail: marka@markaltd.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
акционерного общества
«Восточная биржа имени В.В. Николаева»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Восточная биржа имени В.В. Николаева» (ОГРН 1027800556046, Российская Федерация, 690090, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, улица Алеутская, зд. 45, офис 701), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Восточная биржа имени В.В. Николаева» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, потому что имеются различные потоки поступления выручки, где условия ее признания, включая порядок определения и изменения цены, передачи права собственности, рисков и выгод, значительно отличаются. Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска недобросовестных действий или ошибок основываясь на ожидаемой уверенности в отношении системы внутреннего контроля, а также процедуры по существу в отношении операций по продажам и процедуры получения писем-подтверждений от контрагентов по дебиторской задолженности на конец отчетного периода. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки приемлемой.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовая) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе

допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор, действующий от имени
аудиторской организации на основании
доверенности 5-А от 11.01.2022 г.

Петрова Людмила Геннадьевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Петрова Людмила Геннадьевна
(Квалификационный аттестат аудитора №01-000921,
выдан 29 октября 2012 г. на неограниченный срок.
Член СРО ААС, ОРНЗ 21706040485)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Марка»
ОГРН 1167847488489
197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11706024881.

«15» марта 2024 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионной комиссией проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности общества за 2023 год и достоверности данных, содержащихся в годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Кроме этого, была проведена проверка данных, на основании которых составлен годовой отчет общества за 2023 год.

В ходе проверки Ревизионная комиссия ознакомилась со следующими документами общества:

1. Учредительные документы общества; свидетельство о государственной регистрации общества;
2. Протоколы собрания акционеров общества и заседаний Совета директоров общества за 2023г.;
3. Внутренние документы общества (выборочно);
4.. Документы, подтверждающие права общества на имущество, находящееся на его балансе;
5.. Годовой отчет Общества за 2023 год (проект);
6. Документы бухгалтерской и статистической отчетности общества за 2023г.;
7. Акты ревизий, проверок и инвентаризаций за 2023г. (выборочно);
8. Заключения: аудитора общества;
9. Первичные документы общества за 2023г. (кассовые и банковские документы, хозяйственные договоры и др.) (выборочно).
10. Другие документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации, решениями общего собрания акционеров общества, внутренними документами общества.

Ревизионной комиссией не выявлено фактов нарушения в течение 2023 года установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении обществом финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности общества за 2023 год, а также в годовом отчете общества за 2023 год.

Члены Ревизионной комиссии: Молдавская К.К., Морозова Л.А., Лощилов А.А.

ИТОГИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 01.01.2024 г. валюта баланса АО «Восточная биржа» составила 1843,5 млн. рублей.

За 2023 финансовый год выручка от реализации услуг Биржи составила 107,1 млн. рублей, в том числе:

- услуги по организации и проведению торгов на товарном рынке – 70,7 млн. рублей;
- услуги организации и проведения торгов на электронной площадке по закупкам материально-технических ресурсов для организаций – 0,4 млн. рублей;
- услуги информационно-технического обслуживания и услуги дата-центра – 2,9 млн. рублей;
- процентные доходы – 30,7 млн. рублей;
- прочие услуги – 2,4 млн. рублей.

Затраты Биржи в 2023 г. составили 82,0 млн. рублей, в том числе:

- заработная плата – 34,9 млн. рублей;
- начисления на заработную плату и социальные выплаты – 5,9 млн. рублей;
- аренда помещений – 1,0 млн. рублей;
- производственные услуги сторонних организаций – 4,1 млн. рублей;
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 15,1 млн. рублей;
- налоги, кроме налога на прибыль – 6,2 млн. рублей;
- информационно-телекоммуникационные услуги – 2,7 млн. рублей;
- юридические и консультационные услуги – 3,1 млн. рублей;
- прочие расходы - 9,0 млн. рублей.

Прибыль Биржи за 2023 год с учетом расходов на управление, прочих доходов и прочих расходов, а также уплаченного в бюджет налога на прибыль, составила 19,5 млн. рублей.

Отчет о выплате объявленных (начисленных дивидендов)

Решение о выплате дивидендов и их размере по итогам года принимается Общим собранием акционеров. Годовым Общим собранием акционеров Биржи 18 мая 2023 года принято решение направить полученную по итогам 2022 года прибыль (как единственный источник) на развитие биржевой деятельности. Согласно дивидендной политике Биржи в связи с отсутствием иных источников доходов, вся получаемая по итогам года прибыль идет на развитие биржевой деятельности и технологическое оснащение Биржи с учетом требования современных технологий и модернизаций.

ВАЖНЕЙШИЕ СОБЫТИЯ НА БИРЖЕ В 2023 ГОДУ:

- В 2023 году Биржа, согласно годовому социальному отчету АО «Калининградского янтарного комбината», выполнила важнейшую задачу, указанную в утвержденной распоряжением Правительства РФ «Стратегии развития янтарной отрасли на период до 2025 года» - задачу по созданию постоянно действующей биржевой площадки, формирующей мировые рыночные цены на янтарное сырье и обеспечивающую приобретение янтарного сырья как резидентами, так и нерезидентами. Через организованные торги участникам биржевых торгов было реализовано 95% объемов янтарного сырья, добытого АО «Калининградский янтарный комбинат».

- В 2023 году, в рамках VI Международного экономического форума янтарной отрасли AmberForum-2023**,** организованного ГК Ростех и АО «Калининградский янтарный комбинат», были проведены on-line аукционы эксклюзивного янтаря. Аукционы проводились на базе уникальной on-line платформы для проведения аукционов, разработанной Биржей.

ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ

Восточная биржа является универсальной площадкой по организации торгов биржевыми товарами, занимая в Северо-Западном регионе ведущее место среди товарных бирж.

Восточная биржа является первой отечественной биржей, начавшей торги нефтепродуктами и фьючерсами на них.

Участникам торгов Биржа обеспечивает доступ к торгам широким набором биржевых товаров (нефтепродукты и нефтехимия, минеральное сырье, черные и цветные металлы, продукция машиностроительного производства, водные биоресурсы и продукты их переработки, лес и лесоматериалы, продукция АПК и сельскохозяйственная продукция и др.).

Восточная биржа является биржей, формирующей справедливую рыночную цену на биржевые товары. В своей работе Биржа стремится предлагать необходимые рынку продукты, услуги и технологии не только в Северо-Западном регионе, но и в других городах России.

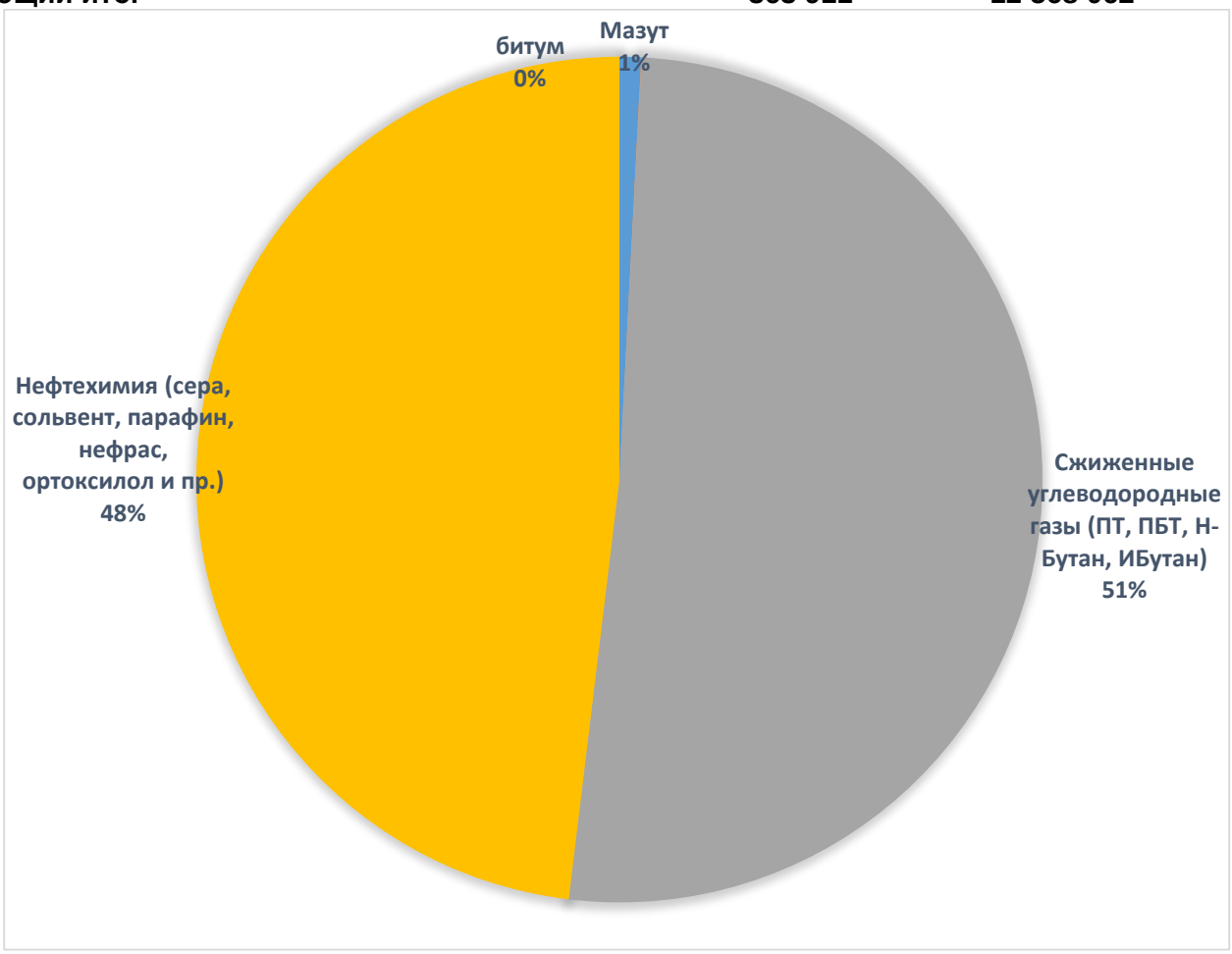
Объем сделок с нефтепродуктами, нефтехимией и сжиженными углеводородными газами (СУГ) в 2023 году выросло на 68% к 2022 году и составил 12,568 млд. руб. (за 2022 г. – 7,438 млд. руб.) нефтепродуктов, сжиженных углеводородных газов (СУГ), и нефтехимии производства УПГ ПАО «Сургутнефтегаз», ООО «КИНЕФ», Белорусской группы НПЗ.

В отделах «Сжиженные углеводородные газы и газовый конденсат», «Нефть и нефтепродукты», «Продукция нефтегазохимического производства» товарного рынка Биржи за 2023 год было заключено 2133 договоров на 363 тыс. тонн. В торгах энергоносителями на Бирже приняли участие 145 организаций. Объем торгов нефтепродуктами составил 174 тыс. тонн, сжиженными углеводородными газами 185 тыс. тонн.

Номенклатура биржевых товаров по нефтепродуктам и СУГ включает: мазут, битум, пропан-бутан технический и др, нормальный бутан, изобутан, нефтехимическую продукцию.

Итоги торгов энергоносителями за 2023 год

	Объем торгов, тонн	**Объем торгов, тыс. руб.**
Мазут	3000	84 090
Битум	60	1 671
Сжиженные углеводородные газы (ПТ, ПБТ, Н-Бутан, ИБутан)	185 853	4 356 832
Нефтехимия (сера, сольвент, парафин, нефрас, ортоксилол и пр.)	174 998	8 293 649
Общий итог	**363 911**	**12 568 062**



В отделе «Минеральное сырье» объем продаж янтаря на организованных биржевых торгах составил 626 274 кг на сумму 4 млрд. 704 млн. руб., что в два раза превысило показатели 2022 г по объему реализованного сырья - как в рублях, так и в килограммах. В 2023 году аккредитовались 30 (в т. ч. 6 - нерезиденты) новых участников, участие в торгах приняли 46 участников. В 2023 году на биржевых торгах янтарем основной объем покупок был совершен компаниями-нерезидентами. Объем продаж по экспортным контрактам, покупателями по которым выступали компании из Китая, Сербии, Гонконга, Кувейта, Армении, Киргизии и Литвы, составил 4 млрд. 607 млн. руб.

В отделах «Черные металлы» и «Цветные металлы и сплавы» объем сделок по черным и цветным металлам в 2023 году составил 146,94 млн. руб., было заключено 89 договора на 6 962 тысяч тонн. В торгах приняли участие 30 организаций. Уменьшение объема проведенных сделок на 260% по сравнению с 2022 годом.

Итоги торгов «Черными металлами» и «Цветными металлами и сплавами» за 2022 год:

Товар	Объем торгов, тонн	Объем торгов, млн. руб.
Черные металлы	5 465	125,87
Цветные металлы	1497	21,07

В отделах «Продукция химической промышленности» объем сделок в 2023 году составил 0,2 млн. руб., был заключен 1 договор на 2,322 тонны. В торгах приняли участие 2 организации.

Итоги торгов «Продукция химической промышленности» за 2022 год:

Товар	Объем торгов, тонн	Объем торгов, млн. руб.
ПХП	2,322	0,2

В отделах «Продукция машиностроительного производства» объем сделок в 2023 году составил 4,52 млн. руб., было заключено 7 договоров на 25 единиц техники. В торгах приняли участие 7 организации.

Итоги торгов «Продукция Машиностроительного производства» за 2023 год:

Товар	Объем торгов, шт	Объем торгов, млн. руб.
ПМП	25	4,52

В отделах «Энергоносители» объем сделок в 2023 году составил 48,880 млн. руб., было заключено 2 договора на 5200 тонн. В торгах приняли участие 7 организации.

Итоги торгов «Энергоносители» за 2023 год:

Товар	Объем торгов, шт	Объем торгов, млн. руб.
ЭН	5200	48,880

Объем сделок в отделе «Лес и Лесоматериалы» в 2023 году составил 132 460 м3. на общую сумму 253,281 млн. руб. Было заключено 713 договоров. По сравнению в 2023 годов увеличение объема торгов в 10 раз. В торгах приняло участие 8 крупных Лесхоза-поставщика, 62 покупателя в том числе 26 индивидуальных предпринимателей.

Итоги торгов в отделе «Лес и лесоматериалы» за 2023 год

Товар	Объем торгов, м3	Объем торгов, млн. руб.
Хлыст древесный (бревна)	2 431	13,074
Пиловочник	90 450	210,721
Древесина топливная	39 579	29,486

ПРОГРАММНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

С целью реализации развития информационно-технической среды АО «Восточная биржа» в рамках стратегических задач, стоящих перед ней в «Стратегии развития «АО «Биржа «Санкт-Петербург» к 2025 году» была разработана и утверждена «Стратегия развития информационно-технологической среды АО «Биржа «Санкт-Петербург» к 2025 году».

В рамках реализации этой стратегии в 2023 году силами сотрудников информационно-технического центра Биржи была проведен ряд мероприятий, направленных на обеспечение защиты информации, повышение производительности, отказоустойчивости и непрерывности функционирования информационно-технической инфраструктуры Биржи:

1. Внедрение нового кластера серверов позволило подготовить среду виртуализации к изменениям, необходимым в рамках реализации мероприятий по обеспечению непрерывности и защиты информации. Внедрен отдельный VPN-сервер (Pritunl) для подключений сотрудников к закрытому контуру, работающих с закрытой информацией.

2. Согласно Положения Банка России 757-П был проведен аудит основных процессов создания и эксплуатации автоматизированных систем, входящих в состав средств проведения торгов. Аудит проводился с привлечением сторонней независимой организации ООО «ВИЗЛС». Так же было проведено тестирование на уязвимости с использованием приобретенного ПО Сканер-ВС компании АО «НПО «Эшелон».

3. В соответствии с требованиями Банка России, проведены настройки «боевого» кластера для реплицирования серверов и данных в резервный офис. Осуществлен перевод данных на виртуальную машину с FortiOS для реализации «закрытого контура» (требования ИБ). Произведена модернизации резервной серверной - физически собран кластер из 2 серверов (на базе Asilan) на основе старых серверов. В конечном итоге на Proxmox поднят кластер из 5 серверов

4. Осуществлен перевод сотрудников на новый почтовый сервер под управлением Carbonio Community Edition, проведена синхронизация почтовых ящиков.

5. С целью усиления защиты рабочих мест, серверов, систем хранения и почтового трафика и устранения риска заражения технических средств Биржи вредоносным кодом на АРМ сотрудников, работающих с биржевыми торговыми системами рабочие места из "закрытого контура" полностью переведены под контроль антивируса ПО ESET NOD32 Antivirus Business Edition, Kaspersky Security. Сервера охвачены Kaspersky Security.

6. Заменены сертификаты SSL: на боевых серверах платный сертификат для SPBEX.RU, на тестовых бесплатные LCSE.SPB.SU. Проведено обновление CryptoPro до версии 5 (обновлены требования ЦБ к рабочим местам для работы с личным кабинетом ЦБ РФ). Завершена миграция виртуальных машин на резервную серверную площадку.

7. С целью усиления защиты серверов и критической информации, а также повышения уровня защиты информации проведена модернизация системы видеонаблюдения: увеличено количество камер, аналоговые камеры заменены цифровыми, увеличен срок хранения записи с камер вплоть до 6 месяцев.

8. В 2023 году были проведены значительные работы по модернизации торговой системы «Tradex», направленные на устранение замечаний по безопасности, выявленные после проведения аудита.

ИНЖЕНЕРНО - ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Инженерно-хозяйственный отдел (ИХО) обеспечивает бесперебойное электроснабжение и холодоснабжение оборудования серверной Биржи, организовывает техническое обслуживание.



Объем энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении потребленных Биржей за 2023 год:

- потреблено электрической энергии: 289468 кВт/ч на общую сумму 2665229,34 рублей без НДС.

Потребление горюче-смазочных материалов

- Дизельное топливо – **48** литров на сумму 2188,66 рублей, без НДС.
- Бензин АИ-92 **– 12** литров на сумму **461,15** рублей, без НДС.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ: АКЦИОНЕРЫ БИРЖИ

По состоянию на 01.01.2024г. в Реестре акционеров АО «Восточная биржа» числилось 281 акционера, среди которых размещены все 34436 акций Биржи. Среди них 236 акционеров – юридические лица и 45 акционеров – физические лица.

С 10.07.2009 г. ведение Реестра осуществляет специализированный регистратор АО «НРК-Р.О.С.Т.». В соответствии с законодательством Российской Федерации /АО «НРК-Р.О.С.Т.» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляющим деятельность по ведению реестров владельцев ценных бумаг на основании лицензии ФКЦБ России на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00264 от 03.12.2002 г.

АО «НРК-Р.О.С.Т.» предоставляет эмитентам, владельцам, номинальным держателям ценных бумаг полный комплекс услуг по учету, хранению, перерегистрации, а также осуществлению прав, закрепленных ценными бумагами.

Сведения о корпоративном поведении:

- Акционеры Биржи обеспечены надежными и эффективными способами учета прав собственности на акции.
- Акционеры имеют право участвовать в управлении Биржей путем принятия решений по наиболее важным вопросам ее деятельности на Общем собрании акционеров.
- Биржа своевременно предоставляет полную и достоверную информацию акционерам. Кроме того, обеспечивается эффективный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Биржи с целью защиты прав и законных интересов акционеров.
- Биржа проводит раскрытие информации, в соответствии с действующим законодательством.
- Принятая практика корпоративного поведения на Бирже обеспечивает равное отношение к акционерам. Акционеры имеют возможность получать эффективную защиту в случае нарушение их прав.
- На Бирже осуществляется контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации. Деятельность Биржи осуществляется с соблюдением требований, установленных кодексом корпоративного поведения.

Отчет о соблюдении Кодекса корпоративного поведения

АО «Восточная биржа» обеспечивает соблюдение всех норм действующего законодательства и стремится в своей деятельности следовать Кодексу корпоративного поведения, рекомендованного к применению акционерным обществам Центральным банком РФ от 10.04.2014 №06-53/2463.

АО «Восточная биржа» реализует принципы корпоративного поведения через органы управления и контроля, определенные Уставом Биржи: общее собрание акционеров, Совет директоров, Ревизионную комиссию, Правление, Генерального директора.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ: АКЦИОНЕРЫ БИРЖИ

В обществе утвержден внутренний документ, определяющий основные процедуры подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, включая обязанность Биржи:

сообщать акционерам о проведении общего собрания акционеров и предоставлять доступ к материалам, в том числе размещать сообщение на сайте Биржи в сети «Интернет»;

раскрывать информацию о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;

предоставлять к общему собранию акционеров информацию и материалы по вопросам повестки дня. Биржей приняты на себя обязанности по предоставлению акционерам в ходе подготовки и проведения общего собрания акционеров возможности задавать вопросы о деятельности Биржи членам органов управления и контроля, главному бухгалтеру, а также кандидатам в органы управления и контроля.

Во внутренних документах Биржи установлен принцип обеспечения равных условия для всех акционеров общества при совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, а также закреплены дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Биржи, предусмотренные Кодексом корпоративного управления, включая:

привлечение независимого оценщика, либо представление оснований не привлечения независимого оценщика при определении стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке, в совершении которой имеется заинтересованность;

определение цены акций Биржи независимым оценщиком при их приобретении и выкупе.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ АО «ВОСТОЧНАЯ БИРЖА»

В обществе сформирован Совет директоров, который:

определяет основные стратегические ориентиры деятельности Биржи на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности Биржи;

контролирует деятельность исполнительных органов Биржи;

определяет принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля на Бирже.

Внутренними документами Биржи закреплен порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению, и предусматривающий, в частности:

сроки уведомления членов Совета директоров о предстоящем заседании;

сроки направления документов (бюллетеней) для голосования и получения заполненных документов (бюллетеней) при проведении заседаний в заочной форме;

возможность направления и учета письменного мнения по вопросам повестки дня для членов Совета директоров, отсутствующих на очном заседании;

На годовом общем собрании акционеров Биржи, состоявшемся 18 мая 2023 года, в Совет директоров Биржи были избраны*:*

Членами Совета директоров в большинстве являются неисполнительные директора, то есть лица, не занимающие какие-либо должности в исполнительных органах Биржи и не являющиеся работниками Биржи. Наличие неисполнительных директоров способствует укреплению доверия акционеров к Бирже, а также позволяет сформировать объективное мнение по обсуждаемым вопросам. Долю участия в уставном капитале Биржи на 01.01.2023г. имел Николаев Василий Викторович – 22,04%, остальные члены Совета директоров долей участия в уставном капитале Биржи не имели.

На внеочередном собрании акционеров Биржи, состоявшемся 02 октября 2023 года, в Совет директоров Биржи были избраны*:*

Членами Совета директоров в большинстве являются неисполнительные директора, то есть лица, не занимающие какие-либо должности в исполнительных органах Биржи и не являющиеся работниками Биржи. Долю участия в уставном капитале Биржи члены Совета директоров не имеют.

Отчет Совета директоров о результатах развития Биржи по приоритетным направлениям

Деятельность Совета директоров в 2023 году носила системный характер и затрагивала все ключевые аспекты деятельности Биржи. На заседаниях Совета директоров принимались решения как по текущим вопросам, связанным с деятельностью Биржи, так и по важнейшим стратегическим задачам, стоящими перед Биржей.

За отчетный период работы Совет директоров в старом составе провел 13 заседаний, в новом составе – 12 заседаний.

Все вопросы, выносимые на заседания Совета директоров, согласно установленной процедуре, проходили предварительное обсуждение в соответствующих комитетах и комиссиях при участии специалистов Биржи.

В 2023 году Совет директоров рассматривал и принимал решения по вопросам корпоративного управления, касающимся функционирования товарного рынка, развитие приоритетных направлений, об изменении правил торгов, об изменении в тарифах, о формировании составов комитетов и комиссий Совета директоров и по другим вопросам, относящимся к компетенции Совета директоров.

По итогам 2023г. члены Совета директоров провели самооценку деятельности Совета директоров. Большинство членов Совета директоров активно участвуют в работе Совета директоров, активно работают в команде и вносят личный вклад в улучшение работы Совета директоров. Отмечен профессиональный опыт членов Совета директоров. В части организации деятельности Совета директоров результаты положительные, работа Совета директоров организована в соответствии с нормами корпоративного управления. Влияние независимых директоров на работу Совета директоров, отмечено как позитивное.

Признан высоким уровень взаимодействия между членами Совета директоров и менеджментом Биржи. Работа Совета директоров организована в соответствии с установленным требованиям, с соблюдением установленных сроков рассмотрения вопросов.

В части стратегии развития деятельности Биржи и контроля за ее реализацией рекомендовано повысить активность участия Совета директоров в планировании деятельности Биржи, повысить внимание к стратегии развития Биржи.

Признано, что Совет директоров объективно устанавливает основные ориентиры деятельности Биржи на долгосрочную перспективу. Работа Совета директоров нацелена на достижение поставленных целей и соответствует установленным законодательным требованиям и рекомендациям.

Одним из основных направлений деятельности Совета директоров в 2023 году было рассмотрение вопросов о перспективах развития Биржи, о развитии направлений товарного рынка и рынка ценных бумаг, создание внутренней расчетно-клиринговой структуры, внесение изменений во внутренние документы Биржи по корпоративному управлению.

Советом директоров определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля на Бирже. На Бирже созданы отдельные структурные подразделения по внутреннему аудиту, по управлению рисками и внутреннему контролю.

Вознаграждения членам Совета директоров за отчетный период не выплачивалось.

ПРАВЛЕНИЕ АО «ВОСТОЧНАЯ БИРЖА»

На АО «Восточная биржа» избраны единоличный и коллегиальный исполнительные органы.

В 2023 году полномочия единоличного исполнительного органа исполняли: Николаев Василий Викторович (период полномочий с 01.01.2023г. по 27.07.2023г.), Тарабцев Александр Александрович (период полномочий с 28.07.2023г. по 24.12.2023г.), Литвинова Юлия Владимировна (период полномочий с 25.12.2023г. по 31.03.2024г.)

Коллегиальный исполнительный орган - Правление, в состав которого в 2023 году входили:

- ***Николаев Василий Викторович,*** *1974 г.р.* - Советник Генерального директора
- ***Тарабцев Александр Александрович, 1974 г.р.*** - Генеральный директор
- ***Афанасьева Татьяна Михайловна****, 1968 г.р.* - Главный бухгалтер
- ***Литвинова Юлия Владимировна****, 1968 г.р.* - Начальник юридического отдела

На заседаниях Правления Биржи регулярно рассматривались вопросы оперативного управления. Это планы развития Биржи, методы и способы их реализации, организация работы рынков Биржи и повышение эффективности биржевой торговли, расширение перечня услуг, предоставляемых участникам торговли, организационная структура управления Биржей и установление цен на услуги, предоставляемые Биржей.

Размер вознаграждения исполнительным органам определяется договорами, заключаемыми с генеральным директором и членами Правления на основании решения Совета директоров. Общий размер вознаграждения, выплаченного членам Правления в течение отчетного года, составил 7,9 тысяч рублей.

Долю участия в уставном капитале Биржи

остальные члены Правления долей участия в уставном капитале Биржи не имеют.

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИРЖИ

Отраслевые риски

Основной сферой деятельности Биржи является организация торгов биржевыми товарами. Поэтому Биржа может испытывать риски из-за продолжительного падения котировок и ухудшения конъюнктуры на рынке, отсутствия экономической мотивации участников совершать действия и операции на биржевом рынке, избыточно низкой активности на товарном рынке. Механизмы минимизации указанной группы рисков – расширение перечня услуг для участников рынка, повышение надежности системы торгов и механизмов расчётов по сделкам.

Инфраструктурные риски

Биржа - высокотехнологическая компания, деятельность которой неразрывно связана с эффективным, непрерывным и безопасным функционированием, как собственной торговой системы, так и с ее совместимостью и взаимодействием с системами участников, надежностью работы каналов связи/передачи информации, адаптивностью программных продуктов и т.д. Механизмы минимизации данной группы рисков, применяемые Биржей:

- проведение на постоянной основе работы по системному улучшению деятельности аппаратного комплекса;
- совершенствование программного обеспечения, модернизация платформ;
- разработка и соблюдение регламентов действий в нештатных ситуациях (формирование резервных систем хранения баз данных, обеспечение независимых источников питания, позволяющих длительное время обеспечивать работоспособность системы) при неисправности и/или выходе из строя технической части оборудования;
- распространение описания работы систем с указанием необходимого оборудования и программного обеспечения в открытом доступе для участников рынка;
- работе с участниками рынка по предоставлению им услуг исправления допущенных ими ошибок.

Политические и макроэкономические риски

Свою основную деятельность Биржа ведет на территории Российской Федерации и в полном соответствии с действующим российским законодательством. В этой связи Биржа подвержена рискам, связанным с изменением политической и экономической ситуации в стране, а также с действиями регуляторов рынка. Перемены на политическом поле, изменения денежно-экономической политики, директивные указания государственных чиновников по вмешательству в рыночные механизмы ценообразования на товарном рынке могут стать предпосылками для снижения интереса участников к биржевым торгам вплоть до полной стагнации интереса к биржевым продуктам. Механизмы минимизации рисков – соответствие актуальным нормам российского профильного законодательства, взаимодействие с органами законодательной и исполнительной власти в рамках профессиональных союзов, общественных организация и т.д., ведение системы мониторинга изменений правового поля, ведение публичной разъяснительной работы по вопросам профессиональной деятельности Биржи.

Репутационные риски

Данная группа рисков в большой степени связана с публичной деятельностью Биржи. Для минимизации рисков Биржа проводит взвешенную политику публичных выступлений, адекватно отражает результаты своей деятельности на собственном сайте и в СМИ, раскрывает в достаточном объеме информацию о своей деятельности. В целях мониторинга репутационного риска на постоянной основе осуществляется выявление негативных и позитивных отзывов и сообщений о Бирже в СМИ.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В соответствии с требованиями Указания Банка России от 07.05.2018 № 4791-У «О требованиях к организации организатором торговли системы управления рисками, связанными с организацией торгов, а также с осуществлением операций с собственным имуществом, и к документам организатора торговли, определяющим меры, направленные на снижение указанных рисков и предотвращение конфликта интересов», а также иных нормативных правовых актов Российской Федерации, АО «Восточная биржа» разработана и внедрена система управления рисками (СУР)[1].

Целью функционирования системы управления рисками Биржи является ограничение принимаемых рисков по всем направлениям деятельности (деятельность, связанная с организацией торгов, а также с осуществлением операций с собственным имуществом) в соответствии с собственными стратегическими задачами и целями, обеспечение достаточности собственных средств на покрытие принимаемых рисков и обеспечение надежного функционирования бизнес-процессов Биржи.

В рамках управления рисками, связанными с деятельностью организатора торговли и осуществлением операций с собственным имуществом, Биржа осуществляет управление следующими видами рисков:

- операционным риском – риском возникновения последствий, влекущих за собой приостановление или прекращение оказания услуг по проведению организованных торгов в полном или неполном объеме, а также риском возникновения расходов (убытков) Биржи в результате сбоев и (или) ошибок программно-технических средств, включая программно-технические средства и информационно-коммуникационные средства связи, с помощью которых обеспечивается проведение организованных торгов (далее - средства проведения торгов), и (или) во внутренних бизнес- процессах Биржи, ошибок работников, и (или) в результате внешних событий, оказывающих негативное воздействие на деятельность Биржи;
- регуляторным риском – риском возникновения у Биржи расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате несоответствия деятельности, осуществляемой на основании лицензии биржи, требованиям законодательства Российской Федерации, регулирующего деятельность организатора торговли, правилам организованных торгов, учредительным и иным документам Биржи, и (или) в результате применения мер в отношении Биржи со стороны Банка России;
- риском потери деловой репутации - риском возникновения расходов (убытков) Биржи в результате негативного восприятия Биржи со стороны контрагентов, участников торгов и их клиентов, акционеров Биржи, Банка России и иных лиц, которые могут негативно повлиять на способность Биржи поддерживать существующие и (или) устанавливать новые деловые отношения и поддерживать на постоянной основе доступ к источникам финансирования;

[1] Комплекс правил, документов и мероприятий по идентификации и оценке рисков, реагированию на риски, а также контролю за их состоянием с целью минимизации финансовых потерь вследствие наступления неблагоприятных событий.

- стратегическим риском – риском возникновения расходов (убытков) Биржи в результате принятия ошибочных решений в процессе управления Биржей, в том числе при разработке, утверждении и исполнении документов, определяющих направления развития Биржи (включая планы доходов и расходов, операционной структуры, перечень предоставляемых услуг, продуктов и направлений деятельности (далее - стратегия развития Биржи), ненадлежащем исполнении принятых решений в процессе управления, неучете органами управления Биржи изменений внешних факторов, влияющих или способных повлиять на процесс управления Биржей;
- коммерческим риском – риском возникновения убытков и (или) иных неблагоприятных последствий, которые могут оказать негативное воздействие на финансовую устойчивость Биржи и возможность продолжать оказывать услуги по проведению организованных торгов и (или) риск превышения расходов Биржи над ее доходами;
- рыночным риском - риском возникновения расходов (убытков) вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства Биржи;
- кредитным риском - риском возникновения у Биржи убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом финансовых обязательств перед Биржей в соответствии с условиями договора;
- риском ликвидности - риск неисполнения текущих денежных обязательств Биржи в связи с возникновением ограничений на реализацию активов.

Биржа на постоянной основе (по каждому виду рисков) осуществляет выявление, анализ, оценку, мониторинг, контроль, снижение или исключение рисков, связанных с деятельностью по проведению организованных торгов и операций с собственным имуществом Биржи, обмен информацией о рисках между подразделениями, между подразделениями и органами управления Биржи. Все указанные мероприятия регламентируются внутренними нормативными документами, которые регулярно пересматриваются на предмет актуальности, достаточности и соответствия масштабам деятельности Биржи.

Система управления рисками АО «Восточная биржа» проводит все необходимые мероприятия для контроля и минимизации уровня всех присущих деятельности Биржи рисков.

В процессе размещения собственных средств Биржи (с целью получения дохода) возникают финансовые риски (кредитный, рыночный, ликвидности). В рамках управления финансовыми рисками Биржа устанавливает ограничения (лимиты, стоп-факторы) на контрагентов, финансовые инструменты, в которых размещаются средства Биржи.

В процессе осуществления деятельности организатора торговли возникают регуляторные риски – риск возникновения у Биржи расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате несоответствия деятельности, осуществляемой на основании лицензии биржи, требованиям законодательства Российской Федерации, регулирующего деятельность организатора торговли, правилам организованных торгов, учредительным и иным документам Биржи, и (или) в результате применения мер в отношении Биржи со стороны Банка России. Управление регуляторным риском осуществляет служба внутреннего контроля Биржи.

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЯ НА 2024 ГОД

В 2024 году определяющим фактором, влияющим на развитие биржевой торговли товарами, будет растущее внимание к биржевой торговле и формированию национальных товарных индикаторов со стороны государства. Кроме того, меняющееся законодательство дает возможности для формирования новых инструментов для участников товарных и финансовых рынков. В связи с этим в число мероприятий, запланированных Биржей на 2024 год, вошли:

- Развитие организованных торгов ценными бумаги.

- Расширение списка торгуемых товаров агропромышленного комплекса и сельскохозяйственного назначения, лесной и лесопромышленной отрасли, формирование биржевых ценовых индикаторов.

- Внедрение нового программного обеспечения торговой системы, отвечающего современным требованиям к скорости, надежности и информационной безопасности работы. Подготовка и внедрение процедур информационной безопасности программного обеспечения Биржи в соответствии с требованиями Банка России.

- Взаимодействие с органами государственного регулирования товарных рынков с целью их привлечения к развитию биржевого товарного рынка и формированию надлежащей законодательной среды.

- Продолжение совершенствования систем логистических потоков поставок янтарного сырья и взаиморасчетов с нерезидентами, укрепления безопасности процесса взаимодействия с участниками-нерезидентами и обеспечение информационной и технической поддержки систем биржевых торгов и аукционов.

Приложение: Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2023г.

Генеральный директор АО «Восточная биржа» Салащенко А.А.

Главный бухгалтер АО «Восточная биржа» Афанасьева Т.М.