

Отчет о соблюдении Принципов корпоративного управления Акционерного общества «Национальная товарная биржа» (далее – Принципы КУ Биржи) и итогах реализации принципов корпоративного управления, изложенных в Принципах КУ Биржи¹.

АО НТБ (далее – Биржа) полностью соблюдает собственные Принципы корпоративного управления, утвержденные в новой редакции решением Наблюдательного Совета от 30 марта 2023 года.

Информация об итогах реализации принципов корпоративного управления, изложенных в п. 2.5 раздела 2 Принципов КУ Биржи, в 2023 году:

№	Принцип	Итоги реализации
1.	Обеспечение системы управления Биржей, соответствующей ее стратегическим целям, корпоративным ценностям, особенностям деятельности, а также потребностям и интересам ее клиентов.	<p>Биржа обеспечивает соответствие своего корпоративного управления высоким стандартам в области корпоративного управления, а также стремится к внедрению в практику деятельности АО НТБ современных принципов корпоративного управления, позволяющих осуществлять эффективный надзор за ними с учетом характера, масштабов и сложности рисков, которым подвергается Биржа. Исходя из этого Биржа при осуществлении процедур корпоративного управления и корпоративного взаимодействия придерживается также следующих принципов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - принцип защиты и уважения прав и интересов всех акционеров АО НТБ; - принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности АО НТБ; - принцип эффективного управления капиталом АО НТБ; - принцип максимального учета интересов пользователей услуг, предоставляемых АО НТБ; - принцип равных требований для получения доступа к услугам, предоставляемым АО НТБ; - принцип эффективной кадровой политики; - принцип социальной и корпоративной ответственности. <p>Система корпоративного управления Биржи включает в себя систему органов управления (Общее собрание акционеров, Наблюдательный Совет, Правление и Директор), органов контроля (Ревизионная комиссия, внешний аудитор,</p>

¹ В соответствии с Указанием Банка России от 17.01.2019.

		отдельное структурное подразделение, ответственное за организацию системы управления рисками; Служба внутреннего контроля, Служба внутреннего аудита), иных органов Биржи (консультативно-совещательные органы) и систему взаимоотношений органов управления, контроля, иных органов Биржи и ее акционеров, а также их взаимодействие с заинтересованными сторонами.
2.	<p>Обеспечение деятельности Наблюдательного Совета Биржи, основанной:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на стратегическом управлении Биржей; - на осуществлении Наблюдательным Советом Биржи контроля за деятельностью исполнительных органов Биржи, а также принятием решений, направленных на устранение недостатков в деятельности исполнительных органов Биржи, в случае их выявления по результатам осуществления такого контроля; 	<p>Стратегия АО НТБ была утверждена на заседании Наблюдательного Совета Биржи 25.05.2022.</p> <p>В соответствии с Уставом Биржи Наблюдательный Совет осуществляет стратегическое управление Биржей путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определения приоритетных направлений деятельности Биржи; - участия в разработке и утверждения стратегии Биржи, контроль за ее реализацией; - утверждения бюджета, внесения изменений в бюджет и контроль за его выполнением. <p>Наблюдательный Совет Биржи осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> - избрания единоличного исполнительного органа Биржи (назначение на должность Директора), в том числе временного единоличного исполнительного органа Биржи, определения срока его полномочий и досрочного прекращения его полномочий; - определения количественного состава Правления Биржи, избрания членов Правления Биржи, определения срока полномочий членов Правления Биржи и досрочного прекращения их полномочий (прекращения трудового договора); - утверждения условий трудовых договоров с Директором и членами Правления Биржи, в том числе установления размеров, условий и порядка выплаты вознаграждений; - согласования совмещений Директором и членами Правления Биржи должностей в органах управления других организаций; - рассмотрения ежегодных, а в случае необходимости – промежуточных отчетов Директора и членов Правления Биржи о результатах их деятельности, и принятия решений по итогам их рассмотрения, в том числе по вопросам премирования;

- утверждения и оценки выполнения годовых общекорпоративных ключевых показателей деятельности (целей) Биржи и индивидуальных ключевых показателей деятельности (целей) и алгоритм расчета премии (бонуса) по ним Директора и членов Правления Биржи на отчетный год.

Наблюдательным Советом Биржи:

- рассмотрен и утвержден отчет Директора АО НТБ о результатах деятельности в 2022 году (решение от 09.03.2023);

- признано выполнение общекорпоративных ключевых показателей деятельности (целей) АО НТБ за 2022 год, в том числе являющихся индивидуальными целями для Директора АО НТБ (решение от 10.04.2023);

- принято решение об установлении размера годового бонуса (годовой премии) Директору АО НТБ по результатам работы в 2022 году (решение от 10.04.2023);

- рассмотрен и принят к сведению отчет Правления АО НТБ о результатах деятельности АО НТБ за 9 месяцев 2023 г., в том числе о реализации Стратегии АО НТБ и о выполнении бюджета АО НТБ за 9 месяцев 2023 года и признаны удовлетворительными результаты деятельности АО НТБ за соответствующий период (решение от 14.12.2023);

- признано выполнение общекорпоративных ключевых показателей деятельности (целей) АО НТБ за 2023 год, в том числе являющихся индивидуальными целями для Директора АО НТБ (решение от 06.03.2024);

- принято решение о выплате Директору АО НТБ годовой премии по результатам деятельности за 2023 год (решение от 06.03.2024).

Наблюдательный Совет утвердил/определил:

- общекорпоративные ключевые показатели деятельности АО НТБ на 2023 год (решение от 20.12.2022);

- формулировки уровней выполнения целей и алгоритм расчета бонуса по общекорпоративным ключевым показателям деятельности для работников АО НТБ на 2023 год (решение от 20.12.2022);

- изменения в утвержденные Наблюдательным Советом АО НТБ 20.12.2022 общекорпоративные показатели деятельности АО НТБ на 2023 год (решение от 10.04.2023, применяется с 01.01.2023);

	<p>- на проведении оценки эффективности деятельности Наблюдательного Совета Биржи и раскрытии результатов такой оценки;</p>	<p>- для Директора и членов Правления АО НТБ общекорпоративные показатели деятельности АО НТБ на 2023 год, являются индивидуальными (решение от 10.04.2023, применяется с 01.01.2023).</p> <p>Следуя Принципам корпоративного управления Биржи и лучшим международным практикам, Наблюдательный Совет Биржи проводит оценку эффективности своей работы и индивидуальной работы его членов, а также комиссий Наблюдательного Совета. Оценка эффективности деятельности проводится в форме внутренней оценки (самооценки и оценки компетенций) 1 раз в год. В марте 2023 года была проведена оценка эффективности работы Наблюдательного Совета и индивидуальной работы его членов, по результатам которой был подготовлен отчет и определены приоритетные направления работы Наблюдательного Совета на ближайший корпоративный год. Оценка проводилась с использованием онлайн-платформы, обеспечивавшей анонимность участия членов Наблюдательного Совета, что повышало уровень доверия к системе и создавало условия для свободы выражения существенных критических замечаний. Результаты оценки были представлены на рассмотрение Наблюдательного Совета Биржи 10.04.2023. В самооценке Наблюдательного совета приняли участие все члены Наблюдательного Совета. Большинство вопросов, касающихся практики деятельности Наблюдательного Совета, получили высокую положительную оценку со стороны членов Наблюдательного Совета. Участники оценки признали, что состав Наблюдательного Совета, квалификация, опыт и деловая репутация членов Наблюдательного Совета в совокупности и каждого в отдельности обеспечивает компетентное рассмотрение вопросов деятельности АО НТБ и принятие решений, отвечающих интересам компании. Нашла свое подтверждение активная вовлеченность независимых директоров: независимые директора посредством своего участия в заседаниях Наблюдательного Совета повышают их ценность и качество. Общую высокую оценку получил Председатель Наблюдательного Совета: он хорошо подготовлен к заседаниям и активно принимает участие в заседаниях, уделяет время и силы лучшему изучению компании и ее деятельности, а также участвует в мероприятиях компании вне рамок заседаний Наблюдательного совета, но самое важное – повышает качество и ценность заседаний Наблюдательного</p>
--	---	--

	<p>- на разделении контрольных функций и управленческих обязанностей, определении индивидуальной и коллективной ответственности членов Наблюдательного Совета Биржи.</p>	<p>Совета. В ходе самооценки была выявлена необходимость в более эффективном планировании заседаний и работы Наблюдательного Совета, в совершенствовании сроков направления материалов. Так же было отмечено, что следует уделять больше внимания вопросам преемственности членов Наблюдательного Совета, стратегии и управления рисками. Информация о результатах оценки эффективности деятельности Наблюдательного Совета включается в Годовой отчет Биржи, который раскрывается на официальном сайте Биржи в сети Интернет.</p> <p>Управленческие и контрольные функции Наблюдательного Совета Биржи разграничены, что определено Уставом.</p> <p>В части контрольных функций Наблюдательный совет Биржи:</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществляет контроль за реализацией принципов корпоративного управления; - обеспечивает эффективный контроль за финансово-экономической и хозяйственной деятельностью; - контролирует деятельность исполнительных органов. <p>В части управленческих функций Наблюдательный Совет Биржи осуществляет общее руководство деятельностью Биржи, а именно Наблюдательный Совет определяет приоритетные направления деятельности, утверждает стратегию, ежегодно утверждает бюджет Биржи, определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Члены Наблюдательного Совета при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действуют в интересах Биржи добросовестно и разумно. Член Наблюдательного Совета обязан возместить по требованию Общества, его акционеров, выступающих в интересах Общества, убытки, причиненные по его вине Обществу, если будет доказано, что при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей член Наблюдательного Совета действовал недобросовестно или неразумно, в том числе если его действия (бездействие) не соответствовали обычным условиям гражданского оборота или обычному предпринимательскому риску.</p>
3.	<p>Обеспечение функционирования внутреннего контроля, внутреннего аудита, системы управления рисками Биржи</p>	<p>На Бирже организована система внутреннего контроля и система управления рисками, соответствующая, в числе прочего, требованиям российского законодательства, предъявляемым к Бирже как к организатору торговли, а также</p>

		<p>международным рекомендациям к построению систем внутреннего контроля и управления рисками.</p> <p>Система внутреннего контроля является совокупностью организационных мер, методик и процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Биржей для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Биржи, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Биржи, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов Биржи, своевременной подготовки достоверной отчётности, а также информационной безопасности.</p> <p>Функционирование системы внутреннего контроля построено на риск-ориентированном подходе. Внутренний контроль на Бирже осуществляют органы управления Биржи (Общее собрание акционеров, Наблюдательный Совет, исполнительные органы), Ревизионная комиссия, Комиссия Наблюдательного Совета по аудиту, внешний аудитор, Служба внутреннего аудита, Служба внутреннего контроля, подразделения по управлению рисками и безопасности, иные подразделения и сотрудники Биржи (в том числе Главный бухгалтер и его заместители), осуществляющие контроль в соответствии с полномочиями, определяемыми внутренними документами Биржи.</p> <p>Система внутреннего контроля организована по принципу трех линий защиты, что соответствует лучшим международным практикам.</p> <p>Первой линией защиты являются руководители структурных подразделений и направлений деятельности (операционное руководство), которые несут ответственность за достижение результата и эффективность процессов, обеспечение эффективности системы внутреннего контроля управляемых ими процессов путем надлежащей организации, формализации и контроля исполнения подчиненными работниками.</p> <p>Второй линией защиты являются подразделения внутреннего контроля и управления рисками, выполняющие функции мониторинга деятельности 1-й линии защиты, обеспечивающие внедрение эффективной практики управления рисками, внутреннего контроля, соблюдение законодательства и нормативных актов (комплаенс), расследование фактов мошенничества, а также контроль качества и т.д. Указанные подразделения оказывают поддержку подразделениям</p>
--	--	---

		<p>первой линии защиты по вопросам выявления регуляторных рисков, разработки и внедрения контрольных процедур, разъяснения требований применимого законодательства, подготовки отчетности по результатам мониторинга для органов управления.</p> <p>Третьей линией защиты является Служба внутреннего аудита, которая независимо оценивает эффективность процессов, разработанных первой и второй линией защиты, и предоставляет независимую и объективную информацию органам управления об эффективности и результативности финансово- хозяйственной деятельности, эффективности управления активами и пассивами, включая обеспечение сохранности активов, эффективности управления рисками организатора торговли. Органы управления Биржи определяют принципы и подходы к организации внутреннего контроля и управлению рисками.</p> <p>На Бирже организована система управления рисками, соответствующая характеру и объему совершаемых ею операций и содержащая меры, направленные на выявление, идентификацию и учет рисков, анализ и оценку рисков, а также назначение, применение и анализ достаточности мероприятий по снижению уровня рисков. Система обеспечивает мониторинг рисков, и доведение необходимой информации до сведения органов управления Биржи. Это позволяет контролировать и обеспечивать процесс управления основными видами рисков, которые могут негативно повлиять на деятельность организатора торговли.</p> <p>В 2023 году приоритетом Биржи в области управления рисками явилось обеспечение надежности систем в сложившейся макроситуации.</p> <p>Направлениями развития системы управления рисками в 2024 году определены следующие:</p> <ul style="list-style-type: none">- поддержание ключевых направлений развития бизнеса;- совершенствование инструментов и процессов управления рисками и капиталом Биржи;- поддержание инфраструктурной роли Биржи;- развитие риск-культуры Биржи.
--	--	---

Приоритетными направлениями развития в 2023 году явились также импортозамещение и обеспечение регуляторных требований в части операционной надежности.

Также установлены критерии успешности ее реализации, риски реализации СУР в 2024 и меры, направленные на их предотвращение.

Информация о системе управления рисками АО НТБ доводится до сведения акционеров, участников торгов и клиринга, Банка России и других заинтересованных сторон на постоянной основе посредством составления отчетности либо путем размещения информации на сайте в сети Интернет.

Осуществление внутреннего аудита направлено на:

- обеспечение достоверности, полноты, объективности и своевременности составления и представления организатором торговли бухгалтерской (финансовой), статистической и иной отчетности;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности.

Служба внутреннего аудита проводит аудиторские и контрольно-ревизионные мероприятия в соответствии с Планом работы Службы внутреннего аудита, утвержденным Наблюдательным Советом Биржи, а также внеплановые аудиторские и контрольно-ревизионные мероприятия на основании решений Наблюдательного Совета Биржи. Внутренний аудит на Бирже, включая взаимоотношения Службы внутреннего аудита с другими подразделениями и внешним аудитором Биржи, организуется и осуществляется в соответствии с Положением о Службе внутреннего аудита.

Работники Службы внутреннего аудита действуют в рамках действующего законодательства и профессиональных стандартов деятельности

Наблюдательным Советом были приняты следующие решения:

- утвержден отчет о результатах деятельности Службы внутреннего аудита АО НТБ во втором полугодии 2022 года (решение от 09.03.2023);
- утвержден План работы Службы внутреннего аудита АО НТБ на 2023 год (решение от 20.12.2022);
- утвержден отчет о результатах деятельности Службы внутреннего аудита АО НТБ в первом полугодии 2023 года (решение от 19.09.2023);

		<p>- утверждено Положение о Службе внутреннего аудита Акционерного общества «Национальная товарная биржа» в новой редакции (решение от 09.03.2023);</p> <p>- утвержден План работы Службы внутреннего аудита АО НТБ на 2024 год (решение от 14.12.2023).</p>
4.	<p>Обеспечение предотвращения, выявления и урегулирования конфликта интересов, связанного с осуществлением деятельности Биржи, а также противодействия коррупции</p>	<p>Меры, принимаемые Биржей для предотвращения конфликта интересов в качестве организатора торговли, регламентированы внутренними документами Биржи, в том числе в Перечне мер, направленных на предотвращение конфликта интересов при осуществлении Биржей деятельности по проведению организованных торгов. Такие меры направлены на предотвращение ситуаций, при которых личная заинтересованность, фактическая или потенциальная выгода работника Биржи или его аффилированного лица, а также членов органов управления Биржи влияет или может повлиять на добросовестное и эффективное исполнение ими должностных обязанностей и может привести к неблагоприятным последствиям для Биржи, ее клиентов и деловых партнеров.</p> <p>В части управления риском коррупционных правонарушений Биржа придерживается основных принципов, изложенных в Политике, направленной на предотвращение коррупционных правонарушений, утвержденной Наблюдательным Советом в 2021 году. А именно, недопущение действий, связанных с любым проявлением коррупционных правонарушений, в том числе действий, связанных с получением или дачей взятки, вызывающих злоупотребление должностным лицом служебного положения, коммерческий подкуп, а также с любым незаконным использованием физическим лицом своего должностного положения. Указанная Политика предусматривает, что Биржа на периодической основе выявляет, рассматривает и оценивает коррупционные риски, характерные для её деятельности в целом и для отдельных направлений деятельности; проводит мероприятия по предотвращению коррупции, оценивает имеющуюся информацию о фактах отношения контрагентов к взяточничеству, их готовность соблюдать требования указанной Политики и при необходимости включать в договоры антикоррупционные условия (оговорки), а также оказывать взаимное содействие для предотвращения коррупции. В связи с возможным изменением во времени коррупционных рисков и иных факторов, оказывающих влияние на деятельность Биржи, Биржа осуществляет мониторинг внедренных</p>

		<p>мероприятий по предотвращению коррупции, контролирует их соблюдение, а при необходимости пересматривает и совершенствует их.</p>
5.	<p>Обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам (участникам) при реализации ими права на участие в управлении Биржей, а также соблюдения баланса прав и интересов клиентов, контрагентов Биржи и иных заинтересованных лиц</p>	<p>Биржа обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом. Каждый акционер имеет возможность принять участие в Общем собрании акционеров, проводимом в форме совместного присутствия, реализуя право голоса удобным для него способом: направляя бюллетень для голосования по почте либо лично участвуя в собрании. Для обеспечения равного отношения ко всем акционерам Биржа предоставляет информацию о проведении собрания, в том числе материалы и пояснительные записки по всем вопросам повестки дня, предоставляя акционерам возможность детального изучения материалов для принятия взвешенного и обоснованного решения при голосовании. Так, при вынесении на утверждение Общего собрания акционеров внутренних документов в пояснительных записках содержатся перечень основных изменений с обоснованием необходимости их принятия, ссылки на нормативные акты, во исполнение которых они разработаны, а при необходимости – последствия, которые могут наступить для Биржи в случае их принятия/непринятия. При вынесении на рассмотрение Общего собрания акционеров вопросов о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, указываются механизм определения цены, перечень лиц, признаваемых заинтересованными в совершении сделки, а также основания, по которым такие лица признаются заинтересованными.</p> <p>Акционеры имеют равную возможность высказывать свое мнение по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в рамках установленного порядка ведения собрания. Для этого Положением о порядке подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров предусматривается предоставление слова не только докладчикам, но и иным участникам Общего собрания акционеров, желающим выступить по вопросам повестки дня.</p> <p>Биржа использует Общие собрания акционеров не только для принятия решений, но и как площадку для общения между руководством Биржи и акционерами и получения обратной связи.</p>

		<p>Принцип максимального учета интересов пользователей услуг, предоставляемых Биржей, находит свое выражение в использовании инструментов для эффективного взаимодействия с участниками рынка. Основным инструментом такого взаимодействия являются консультативно-совещательные органы Биржи - комитеты пользователей (Биржевой совет, Технический комитет). Комитеты пользователей состоят преимущественно из пользователей услуг Биржи и сформированы исходя из вида деятельности, осуществляемого участниками товарного рынка и вида заключаемых на организованных торгах договоров. Решение об их создании, формировании составов, утверждении положений об их деятельности принимает Наблюдательный Совет</p> <p>Кроме того, Биржа стремится к построению долговременных и устойчивых взаимовыгодных отношений со своими контрагентами.</p>
6.	<p>Обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия Биржи с ее акционерами (участниками) и иными заинтересованными лицами</p>	<p>Биржа в полной мере обеспечивает акционерам и иным заинтересованным лицам доступ к информации и документам в соответствии с законодательством об акционерных обществах. Биржа оперативно реагирует на запросы акционеров и иных заинтересованных сторон о предоставлении информации.</p> <p>В соответствии с требованиями законодательства Биржа также раскрывает информацию в качестве организатора торговли. В качестве организатора торговли Биржа раскрывает в числе прочего: правила организованных торгов, правила допуска к организованным торгам, информацию о ходе и об итогах организованных торгов (биржевую информацию), об участниках торгов, информацию о деятельности технического комитета и иных комитетах пользователей услуг, сообщения о существенных фактах организатора торговли, а также иные информацию и документы, установленные требованиями Банка России к раскрытию информации организатора торговли.</p> <p>Также Биржа раскрывает ежегодно утверждаемый Общим собранием акционеров Годовой отчет, устав и иные внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Биржи, новости о ключевых событиях Биржи. Биржа ежегодно раскрывает информацию о соблюдении Принципов корпоративного управления, а также отчет о соблюдении и итогах реализации принципов, указанных в Принципах корпоративного управления Биржи, на сайте Биржи в сети Интернет в разделе «Раскрытие информации АО НТБ» – «Годовые</p>

		<p>отчеты АО НТБ» в составе годового отчета Биржи, утверждаемого годовым Общим собранием акционеров.</p> <p>Биржа использует общедоступные каналы раскрытия информации: информация раскрывается на ее официальном сайте.</p>
7.	Стремление к дальнейшему развитию с целью устойчивого развития Биржи и повышения отдачи от инвестиций в акционерный капитал	<p>С целью устойчивого развития Биржи и повышения отдачи от инвестиций в акционерный капитал в долгосрочной перспективе органы управления Биржи признают необходимость постоянного совершенствования системы корпоративного управления Биржи с учетом ее развития и влияния внешних факторов, а также необходимость постоянного контроля за соблюдением прав и интересов акционеров и иных заинтересованных сторон.</p>