

## ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА

Биржа стремится к тому, чтобы ее деятельность была максимально прозрачной для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных сторон. Следуя рекомендациям Кодекса корпоративного управления Банка России и собственным планам развития, учитывая требования законодательства по раскрытию информации эмитентами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, Биржа в декабре 2015 года утвердила новую Информационную политику (в 2016 году в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления в Информационную политику были внесены изменения). Текст документа размещен на сайте Биржи: <http://fs.moex.com/files/11122>.

Информационная политика представляет собой свод норм, которым следует Биржа (в том числе члены ее органов управления, должностные лица и работники) при раскрытии информации и (или) предоставлении информации акционерам и иным заинтересованным сторонам. В частности, в ней определены:

- ▶ основные цели и принципы раскрытия информации Биржей в качестве эмитента ценных бумаг;
- ▶ группы раскрываемой информации, в том числе перечень информации, которую Биржа вправе раскрывать добровольно, и порядок раскрытия информации;
- ▶ порядок взаимодействия Биржи с заинтересованными сторонами, в том числе круг лиц, осуществляющих коммуникации;
- ▶ порядок предоставления доступа к информации и документам Биржи

Внедрение Информационной политики направлено на предоставление заинтересованным сторонам дополнительных возможностей для реализации их прав и интересов, а также на повышение эффективности информационного взаимодействия Биржи со всеми заинтересованными сторонами.

### ***Методология, по которой Биржей проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления Банка России***

В качестве методологии, по которой Биржей проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления Банка России, использовались рекомендации, изложенные в письме Банка России от 17 февраля 2016 года № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

В рамках оценки среди прочего анализировалось соответствие практики корпоративного управления и внутренних процедур Биржи принципам и рекомендациям Кодекса корпоративного управления Банка России.

Результаты оценки содержатся в Отчете о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, являющемся частью настоящего Годового отчета.

На протяжении последних лет Биржа осуществляет работу по приведению своей практики корпоративного управления в соответствие с Кодексом корпоративного управления. Ежегодный анализ результатов оценки корпоративного управления показывает тенденцию к увеличению количества соблюдаемых принципов и рекомендаций.

## СТРАХОВАНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ДИРЕКТОРОВ

С 2013 года Биржа осуществляет страхование ответственности директоров и должностных лиц (в том числе независимых директоров) как членов органов управления Биржи. Страхование направлено на возмещение потенциального ущерба в результате непреднамеренных ошибочных действий (бездействия) застрахованных лиц при осуществлении ими управленческой деятельности.

Размер страховой премии по договору, заключенному в 2018 году, составляет 74,7 тыс. долларов США, а страховая сумма – 50 млн долларов США (5 млн долларов США – совокупная дополнительная страховая сумма для независимых директоров). Страховщиком выступает СПАО «Ингосстрах».

Параметры договора страхования, в том числе объем страхового покрытия, соответствуют лучшей международной практике страхования подобных рисков.

## СВЕДЕНИЯ О ВНЕШНЕМ АУДИТОРЕ

Полное фирменное наименование	Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»
ИНН	7703097990
ОГРН	1027700425444
Местонахождение аудиторской организации	Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Лесная, д. 5
Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов»
Местонахождение саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	107031, г. Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2

### Состав команды аудиторов:

- ▶ Андреева Ксения Сергеевна, менеджер по аудиту систем внутреннего контроля;
- ▶ Вовк Мария Витальевна, менеджер по аудиту;
- ▶ Гончарова Юлия Николаевна, старший менеджер по аудиту систем внутреннего контроля;
- ▶ Жупина Оксана Александровна, партнер по налоговому аудиту;
- ▶ Зданевич Анна Михайловна, директор по аудиту;
- ▶ Капризина Наталья Владимировна, партнер по аудиту систем внутреннего контроля;
- ▶ Костыра Анна Николаевна, партнер по юридическим вопросам;
- ▶ Мухаматянова Альфия Хабибрахмановна, старший менеджер по юридическим вопросам;
- ▶ Найдуннова Анна Владимировна, старший менеджер по аудиту;
- ▶ Неклюдов Сергей Вячеславович, ведущий партнер по аудиту и оказанию услуг;
- ▶ Пономаренко Екатерина Владимировна, партнер по контролю качества;

- ▶ Рудаков Антон Владимирович, младший менеджер по налоговому аудиту;
- ▶ Чаговец Алексей Сергеевич, директор по финансовой оценке;
- ▶ Шульга Антон Владимирович, партнер по финансовой оценке.

Стоимость услуг аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Биржи, консолидированной отчетности Группы за 2018 год, а также обзорной проверки консолидированной отчетности за шесть месяцев 2018 года составляет 42 295 тыс. рублей, включая налог на добавленную стоимость.

АО «Делойт и Туш СНГ» не оказывало иных, помимо аудиторских, услуг ПАО Московская Биржа в 2018 году.

## Процедура выбора внешнего аудитора

В соответствии с Положением о Комиссии по выбору аудитора ПАО Московская Биржа, выбор аудитора осуществляется один раз в три года. При этом проведение аудита одной организацией, как правило, не превышает шести лет, или двух периодов выбора аудитора, подряд. Победителем проведенного тендера стала компания «Делойт и Туш СНГ».

Выбор лучшей кандидатуры аудитора осуществляется Комиссией по выбору аудитора в соответствии с Регламентом по оценке предложений по выбору аудитора и Техническими требованиями на проведение аудита, которые утверждаются Комиссией по аудиту Наблюдательного совета.

Техническими требованиями определяются вопросы, которые предстоит рассматривать аудитору в процессе проведения аудиторской проверки, а также требования Биржи к аудиторской организации, принимающей участие в конкурсе.

До осуществления оценки конкурсных предложений на проведение аудита Биржи и компаний, входящих в Группу, подготавливается заключение по вопросам соответствия участников требованиям законодательства Российской Федерации, в том числе относительно наличия факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора и его объективность. К участию в конкурсе приглашаются только те кандидаты, которые соответствуют требованиям к независимости аудиторских организаций, предъявляемым статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Выбор аудиторской организации проводится путем оценки технических и ценовых параметров конкурсных предложений и определения тех из них, которые обеспечивают лучшие условия проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Биржи и компаний, входящих в Группу.

Комиссия по выбору аудитора оценивает конкурсные предложения в два этапа: первоначально изучаются технические параметры конкурсных предложений, далее рассматриваются ценовые параметры конкурсных предложений и определяется победитель.

В ходе оценки технических параметров подвергаются анализу методика проведения аудита, качество отчета аудитора о системе внутреннего контроля органам управления Биржи, компетентность команды (специалистов) участника конкурса, а также проект договора на проведение аудита Биржи и компаний, входящих в Группу.

При оценке ценовых параметров конкурсных предложений анализируется общий размер вознаграждения за проведение аудита за текущий отчетный период и за последующие два отчетных периода, а также график уплаты вознаграждения за проведение аудита.

В результате проведения оценки конкурсных предложений Комиссия по выбору аудитора определяет победителя конкурса и выносит его кандидатуру на рассмотрение Комиссии по аудиту Наблюдательного совета, которая, в свою очередь, рекомендует Наблюдательному совету предложить Общему собранию акционеров Биржи утвердить победителя конкурса в качестве аудитора.

Окончательное решение о выборе аудитора принимает Общее собрание акционеров.