

АО «ТОВАРНАЯ БИРЖА «КАСПИЙ»



ОТЧЕТ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ 2024



СОДЕРЖАНИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ.....	2
ОБРАЩЕНИЕ ПРЕЗИДЕНТА АО «ТОВАРНАЯ БИРЖА «КАСПИЙ»...	3
О БИРЖЕ.....	5
КЛЮЧЕВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ESG ПОКАЗАТЕЛИ 2024 ГОДА	7
УЧАСТИЕ В АССОЦИАЦИЯХ И ОБЪЕДИНЕНИЯХ	8
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	9
ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ	9
СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ.....	10
ПРЕЗИДЕНТ.....	12
ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРЕЗИДЕНТА.....	12
ВНЕШНИЙ АУДИТ	12
УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	12
УПРАВЛЕНИЕ НАЛОГАМИ.....	15
СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	16
СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ.....	17
ДЕЛОВАЯ ЭТИКА.....	18
ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ И НЕЗАКОННЫМ ПРАКТИКАМ	20
ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НЕЗАКОННЫМ ФИНАНСОВЫМ ОПЕРАЦИЯМ.....	22
ПРАВА ЧЕЛОВЕКА	24
ИНФОРМАЦИОННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ.....	25
ЗАЩИТА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ	28
ЦИФРОВИЗАЦИЯ	29
ТРУДОВОЙ КОЛЛЕКТИВ	30
ОХРАНА ТРУДА И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ.....	33

УПРАВЛЕНИЕ КЛИМАТИЧЕСКИМ ВОЗДЕЙСТВИЕМ.....	34
ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ	35
КЛИМАТИЧЕСКИЕ РИСКИ И ВОЗМОЖНОСТИ.....	35
ВКЛАД В ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ООН.....	37
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СО СТЕЙКХОЛДЕРАМИ.....	40
ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ТЕМ.....	42
УКАЗАТЕЛЬ СТАНДАРТОВ GRI.....	43
ТАБЛИЦА СООТВЕТСТВИЯ TCFD.....	50
ГЛОССАРИЙ.....	52
КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	54

ОБ ОТЧЕТЕ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

GRI 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-14, 3-1, 3-2

Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития за 2024 год (далее – «Отчет») раскрывает детальную информацию и показатели о деятельности АО «Товарная Биржа «Каспий» с 1 января по 31 декабря 2024 года по различным направлениям, связанным с устойчивым развитием и ESG. В Отчете также представлены ретроспективные и прогнозные данные, а также отдельные актуальные корпоративные сведения за 2025 год до момента опубликования Отчета в целях обеспечения полноты и преемственности раскрытия информации.

В Отчете термины «Биржа», «Товарная Биржа «Каспий», «мы», «Компания» в различных формах равнозначны АО «Товарная Биржа «Каспий», без охвата дочерних компаний.

Отчет предназначен для ознакомления различных категорий стейкхолдеров Биржи для повышения открытости нашего бизнеса и дальнейшего укрепления доверия к корпоративному бренду. Мы предоставляем в Отчете сбалансированную, понятную, полную, достоверную и точную информацию. Биржа не избегает раскрытия информации о негативных воздействиях на заинтересованные стороны, если такая информация является существенной для заинтересованных сторон.

Отчет подготовлен в соответствии со следующими стандартами и рекомендациями:

- Стандартами Глобальной инициативы по отчетности (GRI).
- Рекомендациями Рабочей группы по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом (TCFD).
- Правилами раскрытия информации инициаторами допуска ценных бумаг, утвержденными АО «Казахстанская фондовая биржа» 10 марта 2021 года.

В Отчете раскрывается информация о деятельности в области устойчивого развития в рамках достижения Целей устойчивого развития ООН. Кроме того, раскрыты иная информация и сведения, которые имеют существенное значение для заинтересованных сторон и бизнеса Биржи.

Информация о финансовых результатах деятельности Биржи за

год, закончившийся 31 декабря 2024 года, представлена в аудированной отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Период финансовой отчетности – ежегодный, совпадающий с циклом нефинансового отчета.

Финансовые показатели в настоящем Отчете раскрыты на основе отдельной финансовой отчетности Биржи. Финансовые показатели в Отчете представлены преимущественно в тенге. Некоторые итоговые значения в таблицах и иных местах Отчета были округлены и могут не соответствовать сумме отдельных показателей.

В случае наличия в Отчете корректировок данных за предыдущие годы, в том числе по сравнению с нефинансовой отчетностью за 2023 год, пояснительные комментарии прописываются в соответствующих пунктах Отчета.

Сбор и консолидация информации осуществлялась структурными подразделениями под контролем Президента Биржи. Для повышения качества Отчета к его подготовке привлекались внешние консультанты. Отчет не проходил внешнее ограниченное заверение, за исключением независимой верификации данных о выбросах парниковых газов.

Отчет был рассмотрен Советом директоров Биржи в июне 2025 года. Публикация Отчета осуществляется на официальном сайте Биржи на казахском, русском и английском языках.



ОБРАЩЕНИЕ ПРЕЗИДЕНТА АО «ТОВАРНАЯ БИРЖА «КАСПИЙ»

GRI 2-22

Уважаемые акционеры, партнеры и коллеги!

Представляю Вашему вниманию второй Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития, который посвящен нашей деятельности и результатам по различным приоритетным направлениям устойчивого развития в 2024 году. Для нас раскрытие нефинансовой информации в соответствии с международными стандартами является признанной деловой практикой, демонстрирующей сильное корпоративное управление и высокую ответственность Биржи перед стейкхолдер.

Являясь участником Глобального договора ООН, «Товарная Биржа «Каспий» в отчетном периоде продолжила совершенствование системы управления устойчивым развитием.

В рамках корпоративной ESG трансформации был утвержден комплекс корпоративных документов по различным аспектам устойчивого развития, значительно расширено вовлечение Совета директоров в управление ESG и климатической повесткой. Получен международный ESG рейтинг от агентства S&P Global. Впервые среди товарных бирж Центральной Азии мы провели идентификацию и предварительную оценку физических и переходных климатических рисков на основе рекомендаций TCFD. Продолжено улучшение практик в области защиты прав человека и трудовых отношений, в том числе между Биржей и работниками заключен Коллективный договор.

Мы активно ориентируем наш процесс планирования и принятия решений на учет Целей устойчивого развития ООН

и национальных приоритетов в области устойчивого развития. В данном контексте это позволяет нам создавать долгосрочную ценность для различных заинтересованных сторон, вместо приоритетности исключительно краткосрочных финансовых результатов.

В 2024 году «Товарная Биржа «Каспий» неизменно придерживалась принципов ответственного и этичного ведения бизнеса, в том числе с точки зрения соблюдения законодательства по защите конкуренции. В отчетном периоде мы не допускали каких-либо серьезных нарушений отраслевых регулятивных требований, ответственно подходя к выполнению корпоративных обязательств. Мы стремимся быть биржей первого выбора для клиентов, участников торгов и деловых партнеров.

«Товарная Биржа «Каспий» нацелена на дальнейшее развитие диалога в области устойчивого развития с государством, международными и отечественными партнерами, бизнес-объединениями, в том числе с точки зрения реализации совместных проектов и расширения поддержки зеленой экономики в Республике Казахстан. Устойчивое развитие и климатическая повестка открывает большие долгосрочные возможности для нашей Биржи.

Хочу поблагодарить акционеров, деловых партнеров, работников за доверие и поддержку нашего бренда. «Товарная Биржа «Каспий» намерена сохранять лидирующие позиции в области устойчивого развития в биржевом секторе.

Мурат КАДИСОВ,
Президент АО «Товарная Биржа «Каспий»

О БИРЖЕ

GRI 2-1, 2-6, 201-4

АО «Товарная биржа «Каспий» основано в ноябре 2011 года и осуществляет деятельность в Республике Казахстан на основании Государственной лицензии за №24016891. Мы являемся одной из ведущих товарных бирж Республики Казахстан и Центральной Азии по объему торговых операций и динамике развития, в том числе в области электронной торговли. Штаб-квартира расположена в городе Астана, Республика Казахстан. Форма собственности: частная.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в число дочерних компаний входили ТОО «Caspy Tender (Каспий Тендер)» (доля владения – 49%), ТОО «Казэнерджи консалт» (доля владения – 100%) и ТОО «FSD» (доля владения – 100%). Биржа совместно со своими дочерними компаниями предоставляет юридическим лицам полный цикл предтрейдинговых, торговых и посттрейдинговых услуг на товарном рынке, обеспечивая надежный риск-менеджмент и финансовые гарантии исполнения сделок, используя надежную торгово-клиринговую программно-аппаратную платформу.

Бизнес-модель основана на модели B2B2B, где поставщики и участники торгов осуществляют операции через аккредитованных брокеров, либо напрямую в качестве дилеров. Торги осуществляются дистанционно, на основе специализированной IT-платформы, через личные кабинеты участников торгов. Участниками торгов являются различные крупные компании Республики Казахстан.

В 2024 году совокупный объем торгов на товарном рынке достиг 350 млрд тенге или на 15% больше в годовом сопоставлении. По состоянию на 1 июня 2025 года общее количество наших клиентов составляло почти 90 брокеров и дилеров, которые являются членами Биржи.

При «Товарной Бирже «Каспий» создан постоянно действующий арбитраж, осуществляющий, в том числе разрешение споров, связанных с заключением биржевых сделок по законодательству Республики Казахстан, нормам ратифицированных Республикой Казахстан международных актов и обычаям делового оборота. Также действует клиринговый центр, обеспечивающий гарантию соблюдения биржевых условий контракта на этапе денежных расчетов и поставки реального товара.

Будучи клиентоцентричной компанией, Биржа ориентируется на высокое качество предоставления услуг для клиентов и взаимодей-

ствие со стейкхолдерами. Уровень удовлетворенности клиентов по методологии CSAT составил 87,5% при целевом показателе не менее 80%. Биржа предоставляет участникам торгов недискриминационный, равный и беспрепятственный доступ к услугам и продуктам.

«Товарная Биржа «Каспий» является эмитентом ценных бумаг на Казахстанской фондовой бирже.

В 2024 году Биржа впервые получила международный скоринг в области устойчивого развития от рейтингового агентства S&P Global.



CASPY COMMODITY EXCHANGE

КЛЮЧЕВЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БИЗНЕСА

1

Торги биржевыми товарами, в том числе углем, цементом, сельскохозяйственной продукцией.

2

Торги нефтепродуктами, в том числе битумом, бензином, дизельным и авиационным топливом.

3

Закупки товаров для недропользователей, в том числе по твердым полезным ископаемым, углеводородному сырью и урану.

4

Реализация неликвидного имущества и основных средств, за исключением зданий, сооружений, земельных участков.

5

Закупки товаров для государственного, квазигосударственного секторов, субъектов естественных монополий, системообразующих предприятий и коммерческих организаций.

КЛЮЧЕВЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ESG ПОКАЗАТЕЛИ 2024 ГОДА

на 31 декабря 2024 года

GRI 201-1

1,41 млрд тенге средневенной объем торгов в 2024 году	43,8% женщин в трудовом коллективе	60% доля независимых директоров в Совете директоров	41,5 часов обучения на 1 работника в 2024 году
0 коррупционные правонарушения в 2024 году	0 значимые инциденты информационной безопасности в 2024 году	0 коэффициент LTIFR в 2024 году	2,29 млн тенге расходы на благотворительность и спонсорство в 2024 году

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СТОИМОСТЬ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН, ТЫС. ТЕНГЕ

	2023	2024
Прямая созданная экономическая стоимость	439 754	965 846
Доход от реализации работ и услуг	433 515	653 513
Процентные доходы	6 239	150 333
Доходы по дивидендам	-	162 000
Распределенная экономическая стоимость	613 422	856 615
Себестоимость и административные расходы	573 374	744 001
Подходный налог	26 062*	5 594
Убытки от обесценения резерва по финансовым инструментам	13 986	107 020
Дивиденды объявленные	0	0
Нераспределенная экономическая стоимость	0	109 231

*отложенные обязательства

Комментарий: в настоящую таблицу по сравнению с нефинансовой отчетностью за 2023 год добавлены дополнительные пункты по прямой созданной экономической стоимости и распределенной экономической стоимости.

УЧАСТИЕ В АССОЦИАЦИЯХ И ОБЪЕДИНЕНИЯХ

GRI 2-28

«Товарная Биржа «Каспий» участвует в деятельности объединений и ассоциаций, а также фондовой биржи, которые направлены на развитие отраслевого сотрудничества и взаимовыгодных партнерств в области устойчивого развития. Совокупный объем членских взносов Биржи в рамках участия в деятельности деловых и отраслевых объединений и ассоциаций в отчетном периоде составил 3,36 млн тенге.



Глобальный
договор ООН



Europex

Europex – Association
of European Energy
Exchanges



Международная
ассоциация бирж
стран СНГ



КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

GRI 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13, 2-17, 2-18, 2-19, 2-20, 2-21, 2-23, 2-27, 202-2, 207-1, 207-2, 207-3, 405-1

Существенные темы: Качество корпоративного управления | Управление рисками | Управление налогами

Система корпоративного управления «Товарной Биржи «Каспий» создана и функционирует в полном соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан с использованием лучших международных практик и стандартов в области корпоративного управления и раскрытия информации, которые применяются к публичным компаниям. Ее текущая конфигурация и распределение полномочий позволяет обеспечивать эффективное руководство нашей деятельностью, управлять рисками и аспектами устойчивого развития, учитывая при этом интересы акционеров и иных заинтересованных сторон. Биржа ориентируется на постоянное совершенствование системы корпоративного управления.

В структуре Биржи действуют следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров.
- Совет директоров.
- Президент.

Основными внутренними документами, которые регламентируют систему корпоративного управления, являются Устав и Кодекс корпоративного управления.

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров является высшим органом управления, которое осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Биржи.

В частности, Общее собрание акционеров осуществляет:

- Внесение изменений и дополнений в Устав Биржи или утверждение его в новой редакции.
- Определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание и переизбрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам Совета ди-

КЛЮЧЕВЫЕ АКЦИОНЕРЫ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

Акционер	Простые акции, штук	% от размещенных простых акций
Искаков Азамат Рысканович	1 645 000	40,0
Матжанова Айгүл Қолғанатқызы	822 500	20,0
Сарсенов Асхат Кублахатович	822 500	20,0
Надыргалиев Елнар Темиргалиевич	822 500	20,0

ректоров за исполнение ими своих обязанностей.

Ежегодно созывается и проводится Годовое Общее собрание акционеров в целях утверждения годовой финансовой отчетности и порядка распределения чистого дохода Биржи за истекший финансовый год, принятия решений о выплате дивидендов по акциям, утверждения размера дивиденда в расчете на одну акцию. В отчетном периоде Годовое Общее собрание акционеров проведено 24 мая 2024 года.

По мере необходимости, исходя из соображений рациональности, оперативности эффективности, созывают и проводятся внеочередные Общие собрания акционеров. В отчетном периоде организовано два внеочередных Общих собрания акционеров – 19 марта 2024 года и 3 октября 2024 года.

Биржа обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам и эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров.

Все акционеры Биржи обладают равными правами на участие в Общем собрании акционеров. Голоса акционеров, поданные ими при голосовании по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров, имеют равную силу.

До сведения акционеров доводится достоверная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности Биржи – порядок

предоставления информацией регулируется законодательством Республики Казахстан и Уставом. Президент Биржи обязан обосновывать планируемое изменение в ее деятельности и предоставлять конкретные перспективы реализации и механизмы защиты акционеров.

В области дивидендной политики условиями выплаты дивидендов являются наличие у Компании чистой прибыли за отчетный период либо нераспределенной прибыли, отсутствие предусмотренных законодательством Республики Казахстан ограничений на выплату дивидендов, а также решение Общего собрания акционеров. В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью и стратегическое управление «Товарной биржей «Каспий», в том числе утверждение ключевых внутренних документов. Деятельность Совета директоров регулируется законодательством Республики Казахстан, Уставом и Положением о Совете директоров Биржи, которое утверждено Общим собранием акционеров. Компетенции Совета директоров четко разграничены с компетенциями исполнительного органа Биржи.

Совет директоров уделяет особое внимание усилению позиций Биржи на рынке, обеспечению прав акционеров, взаимодействию со стейкхолдерами, а также вопросам устойчивого развития.

Выборы членов Совета директоров осуществляется Общим собранием акционеров кумулятивным голосованием. Члены Совета директоров избираются индивидуально на срок 3 года. Председатель Совета директоров избирается из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров открытым голосова-

нием. Президент Биржи не может быть избран Председателем Совета директоров.

На 1 июня 2025 года в состав Совета директоров входили 5 человек, все из них мужчины в возрастной категории от 30 до 50 лет. Средний срок нахождения членов Совета директоров в его составе – 1 год и 8 месяцев. В текущем составе Совета директоров отсутствуют исполнительные директора. Ни один из членов Совета директоров не входил в органы управления более чем трех других публичных акционерных обществ.

В соответствии с международной классификацией Global Industry Classification Standard, два директора, Андрей Валерьевич Перевертаев и Эрик Маратович Танаев, обладали квалификациями, соответствующими профильной деятельности Биржи.

Не менее 30% от состава Совета директоров должны быть независимыми директорами. На 1 июня 2025 года 3 члена Совета директоров были независимыми директорами – 60% от общего числа директоров.

Биржа определяет независимого директора в соответствии с критериями независимости, установленными Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах». Независимый директор:

- Не является аффилированным лицом Биржи (в том числе аффилированность с крупным акционером, близким родственником крупного акционера или должностного лица Биржи) и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров, за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Биржи.
- Не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Биржи.
- Не связан подчиненностью с должностными лицами Биржи

Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 года объявленный и оплаченный акционерный капитал «Товарной биржи «Каспий» составлял 2 495,6 млн тенге.

Количество объявленных и размещенных простых акций – 4 112 500 штук (1 акция = 1 голос). Количество объявленных привилегированных акций – 1 000 000 штук, размещенных привилегированных акций – 532 311 штук.

Государство не входит в число акционеров «Товарной Биржи «Каспий». При этом в течение отчетного периода государство не оказывало прямую финансовую поддержку Бирже, в том числе в виде субсидий и грантов.

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ НА 1 ИЮНЯ 2025 ГОДА

	Елнар Темиргалиевич НАДЫРГАЛИЕВ	Сергей Климентович ЦОЙ	Азамат Жумабаевич АЙТУЕВ	Андрей Валерьевич ПЕРЕВЕРТАЕВ	Эрик Маратович ТАНАЕВ
Позиция	Председатель Совета директоров	Член Совета директоров, независимый директор	Член Совета директоров, независимый директор	Член Совета директоров, независимый директор	Член Совета директоров
Дата первоначального избрания	19 марта 2024 года	19 марта 2024 года	28 июля 2022 года	3 октября 2024 года	30 декабря 2022 года
Дата рождения	1981 год	1976 год	1981 год	1980 год	1982 год
Гражданство	Республика Казахстан	Республика Казахстан	Республика Казахстан	Израиль	Республика Казахстан
Владение акциями Биржи (на 31 декабря 2024 года)	822 500 простых акций и 24 369 привилегированных акций	0	0	0	6 769 привилегированных акций

Комментарий: В период с 31 декабря 2024 года по 1 июня 2025 года состав Совета директоров не претерпевал изменений.

или организаций-аффилированных лиц Биржи и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.

- Не является государственным служащим.
- Не является представителем акционера на заседаниях органов Биржи и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.
- Не участвует в аудите Биржи в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, а также не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.

В отчетном периоде проведено 16 заседаний Совета директоров, все из них были организованы в очной форме. Средняя посещаемость заседаний Совета директоров членами Совета директоров в 2024 году составила 100%. В соответствии с требованиями Биржи, члены Совета директоров обязаны участвовать в работе 100% заседаний Совета директоров, проводимых в течение календарного года.

С учетом требований законодательства на постоянной основе действуют три комитета Совета директоров: Комитет по рискам, Комитет по вопросам внутреннего аудита, Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям. Комитеты Совета директоров выполняют консультативную функцию, включая предварительное рассмотрение и подготовку рекомендаций для принятия Советом директоров решений по наиболее важным вопросам. Деятельность комитетов Совета директоров регламентируется соответствующими положениями.

Оценка деятельности Совета директоров и его отдельных членов осуществляется Общим собранием акционеров, которое вправе использовать в этих целях такие рычаги воздействия как:

- Право избрания какого-либо лица членом Совета директоров неограниченное число раз.
- Право досрочного прекращения полномочий всех или отдельных членов Совета директоров.
- При необходимости – определение размера и условий выплаты вознаграждений членам Совета директоров.

Биржа проводит ежегодную самооценку Совета директоров, которая охватывает оценку эффективности деятельности Совета директоров как органа управления и оценку работы каждого члена Совета директоров (индивидуальная оценка, анкетирование членов Совета директоров). Данная практика регламентируется Положением АО «Товарная Биржа «Каспий» о проведении оценки деятельности Совета директоров.

ПРЕЗИДЕНТ

Президент подотчетен Совету директоров и акционерам, и является исполнительным органом управления. Президент осуществляет руководство текущей деятельностью «Товарной биржи «Каспий», несет ответственность за реализацию стратегий, поставленных целей и задач, а также решений принятых Советом директоров Компании и Общим собранием акционеров с соблюдением законодательства Республики Казахстан. Президент может быть избран в состав Совета директоров, но не вправе занимать пост председателя Совета директоров.

По состоянию на 1 июня 2025 года, Президентом Биржи являлся Мурат Маратович Кадисов.

Оценка эффективности деятельности Президента, а также определение условий и размера его премирования, осуществляется Советом директоров.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРЕЗИДЕНТА

По решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих функций. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров. Оплата вознаграждения Президенту – решением Совета директоров. Нефиксированное вознаграждение членов Совета директоров и Президента могут быть выплачены в форме премий, бонусов по итогам финансового года в зависимости от достигнутых целей и финансового состояния Компании. При необходимости членам Совета директоров предусмотрено возмещение расходов на проезд, проживание, обучение при выполнении ими своих обязанностей. К определению размера вознаграждения членов органов управления консультанты не привлекаются.

В отчетном периоде денежные вознаграждения, премии, вознаграждения в форме акций и другие выплаты членам Совета директоров не выплачивались. В 2024 году суммарное годовое вознаграждение Президента Биржи составило 71,02 млн тенге. Соотношение совокупного годового вознаграждения Президента к среднему годовому вознаграждению остальных работников Биржи (не включая Президента) составляло 5,28.

ВНЕШНИЙ АУДИТ

Для аудита финансовой отчетности на основе Международных стандартов аудита на ежегодной основе на основе решения Общего собрания акционеров привлекается независимый аудитор, который не связан имущественными и финансовыми интересами с Биржей, ее акционерами и аффилированными лицами. Оплата услуг аудиторской компании определяется Советом директоров.

В 2024 году внешним аудитором являлось ТОО «Аудиторская компания «ТрастФинАудит», которое имеет лицензию на осуществление аудиторской деятельности. Аудиторской организацией не оказывались Бирже консультационные услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В Бирже внедрена система управления рисками в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Непрерывный процесс идентификации рисков позволяет нам выявлять потенциальные факторы и события, которые могут отразиться на нашей деятельности, и своевременно прорабатывать меры для снижения негативного воздействия от их возможной реализации.

Мы придерживаемся принципа независимости любого решения о принятии рисков от оценки рисков и осуществления контроля над ними на основе модели «трех линий защиты», в том числе в отношении операционных рисков и комплаенс рисков.

Совет директоров и работники Биржи на всех уровнях на постоянной основе участвуют в управлении рисками и исполняют соответствующие обязанности. Регулирующим документом являются Правила организации системы управления рисками в АО «Товарная Биржа «Каспий».

Оценка (переоценка) подверженности Биржи рискам осуществляется не реже чем один раз в год. Влияние рисков на Биржу оценивается на основе вероятности их возникновения и потенциального финансового ущерба от их реализации. К категории существенных от-

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ВЫСТРАИВАЕТСЯ НА ОСНОВЕ МОДЕЛИ «ТРЕХ ЛИНИЙ ЗАЩИТЫ»

- **Первая линия.** Структурные подразделения-исполнители бизнес-функций и работники операционных подразделений, выступающие в качестве владельцев риска, которые осуществляют идентификацию и оценку рисков.

- **Вторая линия.** Служба комплаенса и управления рисками – структурное подразделение, которое осуществляет непрерывный мониторинг и управление рисками, включая комплаенс риски, проводит оценку значимости рисков, готовит профильную отчетность для органов управления.

- **Третья линия.** Служба внутреннего аудита – организационно независимое структурное подразделение, которое осуществляет контроль за результатами финансово-хозяйственной деятельности Биржи, эффективностью системы управления рисками. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчетывается перед ним о своей работе.

- **Совет директоров.** Стратегическое руководство и контроль над системой управления рисками, утверждение основных принципов и подходов к управлению рисками осуществляется Советом директоров, в структуре которого на постоянной основе действует Комитет по рискам. Конечную ответственность за поддержание бесперебойной работы системы управления рисками и внутреннего контроля несет Совет директоров.

носятся риски, имеющие высокую вероятность возникновения и значительный возможный финансовый ущерб.

В 2024 году существенными рисками для Биржи выступали операционный риск (включая риск информационной безопасности), политический и правовой риски, коммерческий риск. Климатические риски, которые идентифицированы и оценены Биржей, в расчете на краткосрочную перспективу не рассматриваются в качестве существенного риска.

По каждому существенному риску разработаны меры по минимизации его влияния на деятельность Биржи. Производится постоянный обмен информацией между структурными подразделениями Биржи по вопросам, связанным с выявлением, идентификацией, оценкой рисков и контролем за ними.

Компания осуществляет регулярный мониторинг изменений в рыночной конъюнктуре, нормативно-законодательной базе для оценки их потенциального влияния на достижение поставленных операционных и стратегических корпоративных целей.

Биржа проводит тщательный мониторинг своего финансового положения и риска ликвидности и управляет ими, отслеживая прогнозируемые результаты для обеспечения доступа к достаточному объему денежных средств в целях удовлетворения прогнозируемых потребностей.

Ежегодно проводится внутренний аудит адекватности и эффективности системы и процедур управления рисками, а также вырабатываются рекомендации в целях содействия в их постоянном совершенствовании. Результаты проверок предоставляются Совету директоров.

Исполнение сделок в рамках биржевых операций покрывается системой риск менеджмента, включающей клиринговый центр Биржи, а также страховой и гарантийный фонды. Реально работающий арбитраж позволяет применять санкции к нарушителям биржевой торговли.

При разработке и внедрении услуг и продуктов Биржа придерживается риск-ориентированного подхода, проводя обязательную оценку возможных рисков, связанных с такими услугами и продуктами.

В целях повышения корпоративной риск-культуры Биржа ежегодно проводит обучение работников в области управления рисками, внедрения и применения риск-ориентированного подхода при принятии управленческих и операционных решений, что позволяет для укреплять их компетенции.

В рамках действующих в Бирже требований работники обязаны своевременно информировать Службу комплаенса и управления рисками обо всех риск-инцидентах, а также оказывать содействие при расследовании причин и обстоятельств таких инцидентов.

ВОЗНИКАЮЩИЕ РИСКИ

Для понимания нашей потенциальной подверженности новым рискам, формирующимся ввиду меняющихся экономических, экологических, геополитических, социальных и технологических процессов, Биржа провела их пилотный анализ с учетом категорий Отчета Всемирного экономического форума о глобальных рисках.¹

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ РИСК, СВЯЗАННЫЙ С АКТИВНЫМ ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ИИ

В последние годы отмечается интенсивное внедрение ИИ в различные сферы экономики, в том числе финансовый и биржевой сектор. Несмотря на масштабные положительные результаты, этот процесс также сопровождается продолжающимся формированием комплекса различных рисков, потенциально способных оказывать воздействия на деятельность Биржи. При этом по-прежнему отмечается повышенная неопределенность относительно интенсивности таких воздействий, особенно учитывая то, что технологии ИИ находятся на ранней стадии развития.

Ввиду того, что Биржа только оценивает возможность практического использования ИИ в своих операциях, мы определяем информационную безопасность и комплаенс в качестве основных направлений, в наибольшей степени подверженных таким рискам. В частности, в ходе своего дальнейшего совершенствования ИИ в состоянии усилить и масштабировать киберугрозы и мошеннические операции, ориентированные как на Биржу, так и на ее клиентов. Недостаточная сформированность регулятивных требований в отношении ИИ может в дальнейшем привести к резким изменениям регулятивного ландшафта, которые в том числе будут ограничивать использование отдельных технологий ИИ и могут вызвать дополнительные инвестиционно-затратные требования к биржевому сектору с точки зрения обеспечения безопасности.

В данном контексте Биржа осуществляет постоянный мониторинг связанных с ИИ угроз для обеспечения информационной безопасности Биржи, используемых конфиденциальных и персональных данных, с акцентом на расширение возможностей противодействия новым формам кибератак и мошенническим операциям. Наша IT-команда реализует регулярные технические и организационные меры в этом направлении. Кроме того, в программы обучения работников включаются вопросы, касающиеся влияния ИИ на информационную безопасность. Также Биржей осуществляется постоянный мониторинг регулятивных требований и разрабатываемых инициатив в области национального и международного регулирования ИИ, в том числе для оценки их влияния на возможность использования Биржей различных решений в области ИИ, а также для раннего понимания формирующихся требований к биржевым организациям, направленным на повышение их защищенности от рисков, связанных с ИИ.

ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РИСК, СВЯЗАННЫЙ С ВЛИЯНИЕМ ДЕКАРБОНИЗАЦИИ НА БИЗНЕС БИРЖИ

Биржа вовлечена в торгово-биржевые операции с углем и другими товарами, которые критически важны для экономического развития, но позиционируются как углеродоемкие.

В данном контексте потенциально возможное в среднесрочной и долгосрочной перспективе дальнейшее ужесточение регулятивных требований применительно к Бирже по декарбонизации бизнеса и операций с учетом международных обязательств Республики Казахстан по достижению углеродной нейтральности к 2060 году может серьезно повлиять на нашу финансовую устойчивость и привести к необходимости пересмотра бизнес-модели.

Кроме того, ужесточение требований в области декарбонизации может распространяться на ключевых деловых партнеров Биржи, которые используют нашу торговую инфраструктуру.

Ввиду этого мы реализуем ряд мер, которые позволяют нам превентивно минимизировать подверженность таким негативным воздействиям.

В частности, мы осуществляем постоянный мониторинг законодательных предложений, изменений и нововведений для своевременного анализа и изучения новых регулятивных тенденций в области национального регулирования в области декарбонизации. Биржа стремится к диверсификации торгово-биржевых операций с товарами для недопущения критической концентрации, а также мы прорабатываем возможности, связанные с низкоуглеродным развитием, к примеру в рамках долгосрочной возможностей по биржевой торговле углеродными единицами.

¹ https://reports.weforum.org/docs/WEF_Global_Risks_Report_2025.pdf

УПРАВЛЕНИЕ НАЛОГАМИ

Биржа придерживается обязательства обеспечивать неукоснительное соблюдение налогового законодательства Республики Казахстан (юрисдикция, где сосредоточена вся наша деятельность и операции) и применимых международных соглашений по вопросам налогообложения, участником которых является Республика Казахстан.

Мы поддерживаем репутацию добросовестного налогоплательщика и не принимаем участия в незаконных налоговых операциях. Биржа не применяет практику агрессивного налогового планирования и уклонения от уплаты налогов. Мы не используем для целей налогообложения:

- Оффшорные юрисдикции (налоговые убежища) и низконалоговые юрисдикции в целях избежания или оптимизации налогообложения, целенаправленного снижения корпоративных расходов на налоги.
- Налоговые юрисдикции, которые не сотрудничают с уполномоченными налоговыми органами Республики Казахстан.
- Операции или структуры без коммерческого содержания в целях оптимизации налогообложения.

Утверждение корпоративной налоговой политики осуществляется Советом директоров. Выполнение налоговых обязательств, в частности налоговых платежей, контролирует Совет директоров в рамках периодического мониторинга финансовых показателей Биржи. В отчетном периоде не было зафиксировано случаев несоблюдения Биржей требований налогового законодательства Республики Казахстан.

Сведения и информация об исполнении налоговых обязательств ежегодно проходят через процедуру аудита и раскрываются в аудированной финансовой отчетности Биржи. Основная часть наших налоговых расходов связана с подоходным налогом.

В 2024 году, согласно аудированной отдельной финансовой отчетности Биржи, расходы по подоходному налогу равнялись 5,59 млн тенге. В соответствии с Отчетом о движении денежных средств, в отчетном периоде налоги и иные платежи в бюджет составили 98,5 млн тенге.



СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ



СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

GRI 2-12, 2-13, 2-23

Существенные темы: Качество корпоративного управления | Управление рисками

Подход Биржи к устойчивому развитию подразумевает последовательную интеграцию ESG принципов и Целей устойчивого развития ООН во все аспекты бизнеса, включая планирование и принятие решений, операционную деятельность и корпоративную культуру. Мы ориентируемся на создание ценности для всех заинтересованных сторон, а также надлежащее управление рисками, связанными с устойчивым развитием, для повышения долгосрочной прогнозируемости и общей устойчивости бизнеса, в том числе на фоне ужесточения регулятивных требований и повышения значимости климатических рисков.

Совет директоров осуществляет общее руководство Биржей в области устойчивого развития, включая принятие необходимых корпоративных документов, отслеживание достижения стратегических целей Биржи, связанных с ESG и климатом. С 2024 года на уровне Совета директоров независимый директор обеспечивает стратегический контроль за устойчивым развитием.

Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям является профильным комитетом, ответственным за ESG и устойчивое развитие на уровне Совета директоров. Комитет Совета директоров по рискам вовлечен в контроль рисков, связанных с устойчивым развитием и климатом, в том числе с точки зрения разработки предложений по совершенствованию системы риск-менеджмента в данном контексте. Комитет по аудиту отвечает за повышение эффективности контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи, обеспечением эффективной коммуникации с аудиторами.

На операционном уровне управление устойчивым развитием установлено за Президентом, который организует выполнение решений Совета директоров и отвечает за реализацию корпоративных целей в области устойчивого развития, обеспечивает распределение обязанностей, связанных с аспектами устойчивого развития, между структурными подразделениями, контролирует деятельность структурных подразделений и ответственных работников, в том числе по подготовке нефинансовой отчетности и проведения оценки выбросов парниковых газов. Президент ответственен за предоставление рекомендаций для

ОСНОВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ БИРЖИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

В целях интеграции ESG принципов во все аспекты своей деятельности в Бирже действуют внутренние документы в области устойчивого развития, в том числе:

- Кодекс корпоративного управления.
- Кодекс деловой этики.
- Кодекс брокерской (дилерской) этики членов Биржи.
- Политика в области обработки и защиты персональных данных.
- Политика информационной безопасности.
- Политика по противодействию коррупции.
- Стандарты по предупреждению коррупции (для членов Биржи).
- Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Кодекс деловой этики, Политика по противодействию коррупции и Политика в области обработки и защиты персональных данных рекомендованы для внедрения и соблюдения в дочерних компаниях Биржи с учетом специфики их профиля деятельности.

Мы намерены продолжить совершенствование системы внутренних нормативных документов, в том числе разработку и актуализацию политик, регламентов и стандартов по существенным аспектам деятельности в области устойчивого развития.

Совета директоров по интеграции аспектов ESG и изменения климата в бизнес-процессы и стратегию развития Биржи.

В структуре Биржи создана Рабочая группа по устойчивому развитию под руководством Президента с участием ключевых руководителей и работников, которая координирует процесс согласования и кросс-функциональной реализации мер и инициатив в области устойчивого развития, в том числе с привлечением дочерних компаний Биржи и внешних экспертов. Рабочая группа непосредственно координирует подготовку ежегодного отчета в области устойчивого развития и климата.

Служба комплаенса и управления рисками осуществляет координацию процесса идентификации, оценки ESG и климатических рисков, интеграции ESG и климатических рисков в систему управления рисками Биржи (в случае существенности рисков), а также координацию деятельности Биржи по выполнению требований законодательства Республики Казахстан и регуляторов в области управления ESG рисками, в том числе во взаимодействии с вовлеченными структурными подразделениями Биржи (информационная безопасность, и так далее). Следует отметить, что в управление ESG-рисками вовлечены Совет директоров и Президент как участники системы управления рисками, прежде всего в отношении мониторинга и контрольных процедур.

ДЕЛОВАЯ ЭТИКА

GRI 2-16, 2-23, 2-24, 2-25, 2-26, 2-27, 206-1, 415-1

Существенные темы: Деловая этика, противодействие коррупции и незаконным практикам | Соблюдение законодательства Казахстана и требований регуляторов

Биржа дорожит своей репутацией и стремится придерживаться высоких стандартов деловой этики. Ориентируясь на ответственное ведение бизнеса, мы следуем всем применимым нормам законодательства Республики Казахстан и своими внутренними документами, выстраиваем комплаенс-систему и развиваем корпоративную культуру, которая ставит приоритетом нулевую толерантность к нарушениям. Отношения между участниками корпоративных отношений строятся на взаимном доверии и уважении.

Этичное ведение бизнеса и взаимодействие со стейкхолдерами регулируются, прежде всего, следующими ключевыми внутренними документами:

- Кодекс деловой этики АО «Товарная Биржа «Каспий», который распространяется на всех работников, вне зависимости от занимаемой ими должности и срока их работы в рамках выполнения ими своих должностных обязанностей или представления интересов Биржи. Каждый работник обязан ознакомиться с Кодексом и письменно подтвердить обязательство добросовестно соблюдать его. Принципы и требования Кодекса также распространяются на контрагентов Биржи, в том числе поставщиков, агентов, консультантов, представителей и иных лиц, в тех случаях, когда соответствующие обязательства закреплены

УСТОЙЧИВОСТЬ СИСТЕМЫ ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ БИРЖИ В 2024 ГОДУ

В 2024 году не зафиксировано подтвержденных случаев нарушений:

- Кодекса деловой этики АО «Товарная Биржа «Каспий» со стороны членов органов управления и работников Биржи.
- Антикоррупционного законодательства Республики Казахстан со стороны Биржи, членов органов управления и работников Биржи.
- Антимонопольного законодательства Республики Казахстан со стороны Биржи.
- Законодательства Республики Казахстан, регулирующего раскрытие инсайдерской информации и недопущение инсайдерской торговли, со стороны Биржи.
- Законодательства Республики Казахстан в области ПОД/ФТ/ФРОМУ со стороны Биржи.

в договорах с ними, либо прямо вытекают из применимого законодательства или делового взаимодействия. Кодекс рекомендован к принятию дочерними компаниями Биржи с учетом специфики их деятельности.

- Кодекс брокерской (дилерской) этики членов АО «Товарная Биржа «Каспий», который является обязательным для всех членов Биржи, независимо от торговой секции, в которой они осуществляют свою деятельность.

Совет директоров обеспечивает стратегическое управление в области деловой этики и противодействия коррупции, а также утверждает Кодекс деловой этики АО «Товарная Биржа «Каспий» и иные внутренние документы, регулирующие рассматриваемую сферу. Президент ответственен за контроль выполнения в Бирже требований и положений в сфере деловой этики и противодействия коррупции. Служба комплаенса и управления рисками осуществляет рассмотрение различных вопросов, касающихся деловой этики и конфликта интересов, выявление случаев нарушений в области деловой этики, сбор информации о признаках коррупции в бизнес-процессах подразделений, проведение служебных расследований в случае необходимости. Это

структурное подразделение также организует обучение по вопросам комплаенса и деловой этики.

Мы строго руководствуемся принципом соблюдения взятых на себя договорных и других обязательств, вытекающих из деловых отношений или обусловленных ими. Приоритетом для нас выступает обеспечение превосходного клиентского опыта и внедрение клиентоцентричного подхода во все бизнес-процессы. Биржа стремится повышать качество своих услуг и цифровых сервисов, соблюдая требования соответствующих стандартов, выстраивая доверительные отношения с клиентами и участниками торгов, осуществляя регулярное обучение своих работников и вовлекая их в процессы управления качеством. Осуществляется обслуживание участников торгов в режиме 24/7 с закреплением персонального менеджера от брокерской компании.

Биржа поддерживает свободную и справедливую конкуренцию, соблюдает антимонопольное законодательство Республики Казахстан, избегая практики нечестной конкуренции, включая отказ от заключения с конкурентами любых антиконкурентных соглашений как в устной, так и в письменной форме. Членам Биржи запрещается совершать сделки по предварительному сговору с другими членами Биржи или любыми третьими лицами, с целью манипулирования ценами на товары, реализуемых на биржевых торгах, равно и незаконного влияния на ценообразование на товары, реализуемых на электронной торговой площадке Биржи, а также использовать аффилированные или подставные брокерские компании для участия в биржевых торгах, а также другие методы недобросовестной конкуренции.

При этом коллектив Биржи стремится понимать потребности бизнеса и решать насущные вопросы значительно быстрее конкурентов Компании, а также взаимодействует с партнерами для повышения долгосрочной ценности для заинтересованных сторон и удовлетворения потребностей клиентов.

Биржа уважает права интеллектуальной собственности третьих лиц, не используя нелицензированные или неразрешенные товарные знаки в своей деятельности; незарегистрированные патенты; неразрешенные материалы, защищенные авторским правом; неавторизованное программное обеспечение; служебную информацию и коммерческую тайну третьих лиц.

БИРЖА И ПОЛИТИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В соответствии с Кодексом деловой этики «Товарная Биржа «Каспий» не участвует в политической деятельности.

Биржа не осуществляет финансовые, в том числе спонсорские и благотворительные, платежи в пользу политических партий, связанных с ними организаций и фондов, публичных должностных лиц (политически значимых лиц).

Как следствие, в 2023 и 2024 годах мы не финансировали прямо или косвенно (к примеру, через спонсорство) какую-либо политическую деятельность и связанных с ней лиц и организаций. Также в 2023 и 2024 годах мы не финансировали и не предоставляли иное содействие лоббистским организациям.

Вместе с тем Биржа не налагает каких-либо ограничений в отношении участия работников в политической и религиозной деятельности в качестве частных лиц.

ГОРЯЧАЯ ЛИНИЯ

Горячая линия ethics@csx.kz позволяет всем заинтересованным сторонам информировать Биржу, в том числе анонимно, о подозрениях о нарушениях деловой этики, антикоррупционного законодательства, наличии конфликта интересов и иных противоправных или неэтичных практиках.

Мы ориентируемся на конфиденциальную регистрацию и конфиденциальное рассмотрение всех обращений по вопросам деловой этики, соблюдения прав человека, незаконных практик, которые поступают на указанную публичную горячую линию.

В Бирже действуют каналы информирования о фактических и потенциальных нарушениях, связанных с различными аспектами деловой этики и ответственного ведения бизнеса. Служба комплаенса и управления рисками является подразделением Биржи, ответственным за управление такими каналами информирования.

Работники обязаны сообщать о любых нарушениях Кодекса деловой этики с приложением информации, описывающей соответствующие нарушения, своему непосредственному руководителю, или любому должностному лицу Биржи, которому они доверяют, либо по контактам горячей линии.

Другие заинтересованные стороны Биржи также имеют возможность подавать обращения и информировать о различных нарушениях в области деловой этики по действующим каналам связи, в том числе по публичной горячей линии.

«Товарная Биржа «Каспий» не допускает какие-либо меры давления, преследования и иного негативного воздействия по отношению к работникам, добросовестно сообщившим о потенциальном нарушении Кодекса деловой этики, и не допустит их увольнения, преследования, дискриминации и иного ухудшения их положения. При этом мы поощряем работников к открытому обсуждению Кодекса деловой этики и положительно относимся к любым конструктивным предложениям по его совершенствованию.

Мы серьезно подходим ко всем сообщениям о возможных нарушениях в области деловой этики, если заявитель сообщил достаточно информации для проведения служебного расследования. Служебное расследование проводится с соблюдением требований о конфиденциальности рассмотрения сведений о нарушении деловой этики и только в порядке, определенном действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Биржи.

Биржа также вправе проводить служебные расследования в отношении членов Биржи по заявлениям участников биржевой торговли и третьих лиц, а также по собственной инициативе при выявлении грубого нарушения ими требований законодательства Республики Казахстан в сфере биржевой торговли, Кодекса брокерской (дилерской) этики и иных внутренних нормативных документов Биржи и ее клиринговой организации.

При наличии правовых оснований к работникам, которые не выполняют своих обязанностей по соблюдению положений Кодекса деловой этики, могут быть применены дисциплинарные меры в порядке, предусмотренном трудовым законодательством и внутренними документами Биржи. При несоблюдении требований законодательства, в том числе в области противодействия коррупции и иных областях, может быть предусмотрена ответственность вплоть до уголовной. В свою очередь, нарушение положений Кодекса брокерской (дилерской) этики и коррупционные действия, наряду с иными видами возможных нарушений, допускаемых со стороны членов Биржи могут привести к применению к ним санкций, включая наложение штрафов, приостановление аккредитации на Бирже сроком на шесть месяцев или прекращение аккредитации в качестве члена Биржи.

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ И НЕЗАКОННЫМ ПРАКТИКАМ

GRI 2-15, 2-23, 2-25, 2-27, 205-2, 205-3

Существенные темы: Деловая этика, противодействие коррупции и незаконным практикам |

Соблюдение законодательства Казахстана и требований регуляторов

Мы ориентируемся на принцип нулевой терпимости к коррупции, означающего неприятие коррупции в любых формах и проявлениях, включая посредничество во взяточничестве или коммерческом подкупе, при осуществлении деятельности Биржи.

Корпоративная система управления противодействием коррупции соответствует требованиям законодательства Республики Казахстан. В 2024 году не были зафиксированы подтвержденные случаи коррупционных нарушений с вовлечением работников Биржи.

В Бирже действуют внутренние документы, регулирующие антикоррупционную деятельность, которые актуализируются на регулярной основе. Прежде всего это утвержденная Советом директоров Политика по противодействию коррупции, обязательная к выполнению для всех работников Биржи, а также Стандарты по предупреждению

коррупции, которые распространяются на членов Биржи.

Совет директоров утверждает антикоррупционную политику, а также информируется Президентом о результатах принятия мер в целях обеспечения соответствия деятельности Биржи требованиям антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, принципам и требованиям Политики по противодействию коррупции. Президент Биржи осуществляет общий контроль за соблюдением положений внутренних документов в области противодействия. Структурным подразделением, обеспечивающим соблюдение антикоррупционных норм, определена Служба комплаенса и управления рисками, которая ответственна за организационно-методическое обеспечение создания и функционирования системы менеджмента, контроль, мониторинг и выработку предложений по ее совершенствованию. Служба комплаенса и управления рисками, среди прочего, принимает обращения работников и иных заинтересованных сторон, а также выступает инициатором служебных расследований.

Коррупционными действиями в соответствии с внутренними документами Биржи признаются следующие действия:

- Предоставление или обещание предоставить любую финансовую, имущественную и/или иную выгоду/преимущество, включая предложение, обещание или осуществление дачи взятки, с целью побуждения принятия решения в пользу лица, предоставляющего такую выгоду/преимущество, или связанного с ним лица.
- Получение, согласие получить, требование или просьба предоставить финансовую, имущественную и/или иную выгоду/преимущество с целью побуждения принятия решения в пользу лица, предоставляющего такую выгоду/преимущество, или связанного с ним лица.
- Мошенничество, незаконное использование своего должностного положения вопреки законным интересам Биржи в целях получения финансовой, имущественной или иной выгоды/преимущества.
- Любые иные действия, нарушающие применимое законодательство Республики Казахстан в области противодействия коррупции.

Политика по противодействию коррупции также устанавливает требования к деловым подаркам и знакам делового гостеприимства. В частности, работники обязаны отказываться от деловых подарков и других знаков особого внимания со стороны клиентов и контрагентов

Биржи, которые могут поставить работников в зависимое от них положение.

Работники обязаны идентифицировать коррупционные риски, характерные для направлений их деятельности, и взаимодействовать со Службой комплаенса и управления рисками по вопросам противодействия коррупции.

При этом работники в случае наличия какого-либо свидетельства или обоснованного подозрения о том, что произошло коррупционное правонарушение, конфликт интересов, или что услуги, предоставляемые Биржей своим клиентам, используются или предполагаются для использования в коррупционных целях, обязаны сообщить об этом в срок не позднее следующего рабочего дня, как стало известно о случае коррупционного правонарушения или подозрения на него, с приложением информации, описывающей соответствующие нарушения. Предусмотрено информирование работниками в этом случае либо руководителя Службы комплаенса и управления рисками, либо своего непосредственного руководителя, за исключением случаев, когда соответствующие подозрения возникают в отношении данного руководителя. Руководители структурных подразделений несут ответственность за воспрепятствование работникам в праве передачи информации о свидетельствах и обоснованных подозрениях совершения коррупционных действий в Бирже, а также за применение к работникам дисциплинарных и других мер воздействия в связи с представленными ими обращениями.

Мы также предоставляем другим заинтересованным сторонам возможность информирования, в том числе анонимного, по доступным каналам коммуникаций и действующей горячей линии ethics@csx.kz о наличии коррупционного риска и подозрений относительно коррупционных правонарушений.

При выявлении коррупционного нарушения или предпосылок к его совершению проводятся объективные служебные расследования, согласно порядку, предусмотренному законодательством Республики Казахстан. В случае подтверждения противоправных действий по итогам служебного расследования Биржа вправе в случае наличия правовых оснований принять решение о применении к работникам, вовлеченным в незаконные действия, мер дисциплинарной ответственности. Мы приняли на себя обязательство информировать об этом правоохрани-

тельные и иные государственные органы, которые могут использовать в отношении нарушителя меры административной, уголовной ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Мы гарантируем, что не понесут ответственности те работники, которые отказались от участия в коррупционных действиях, даже если в результате такого отказа Биржа упустила коммерческие или конкурентные преимущества или понесла убытки, избежание которых было возможно исключительно с нарушением антикоррупционного законодательства Республики Казахстан или внутренних корпоративных документов в области противодействия коррупции.

Биржа обеспечивает ознакомление членов органов управления и работников с корпоративной политикой и процедурами в области противодействия коррупции. При приеме на работу новые работники через Службу комплаенса и управления рисками должны ознакомиться с Политикой АО «Товарная Биржа «Каспий» по противодействию коррупции и подписать персональное Обязательство по ее соблюдению. Члены Совета директоров, которые не являются работниками Биржи, проходят ознакомление с внутренними документами, регулирующими процесс противодействия коррупции, в ходе рассмотрения и утверждения таких внутренних документов. Организуется тематическое обучение работников по вопросам, связанным с противодействием коррупции. По состоянию на конец отчетного года все работники Биржи прошли обучение в области противодействия коррупции.

Мы ожидаем, что члены органов управления и работники ставят приоритет интересов Биржи и ее акционеров перед своими личными интересами в ходе исполнения своих должностных обязанностей. При этом мы позиционируем конфликт интересов в качестве одного из факторов проявления коррупционного поведения.

Принимая это во внимание члены Совета директоров и работники при выполнении должностных обязанностей обязаны:

- Не допускать ситуаций, приводящих к возникновению конфликта интересов, а при принятии решений добросовестно и разумно руководствоваться исключительно интересами Биржи.
- Не использовать служебное положение, а также информацию, к которой они имеют доступ, в личных интересах или в интересах связанных лиц.

- Уведомлять о конфликте интересов, своевременно раскрывать информацию о личных обстоятельствах, которые могут привести к реальному или потенциальному конфликту интересов, в том числе при приеме на работу или при назначении на новую должность.

Биржа стремится соблюдать баланс корпоративных интересов и интересов работника, подходит индивидуально к каждому случаю конфликта интересов, при этом защищает добросовестных работников от преследования. Совет директоров вовлечен в предупреждение, выявление и урегулирование корпоративных конфликтов.

В случае непринятия работником мер по предотвращению или урегулированию конфликта интересов, стороной которого является он сам или его непосредственный подчиненный, неисполнения обязанности по информированию о возникновении (возможности возникновения) конфликта интересов, к такому работнику могут быть применены меры дисциплинарного взыскания.

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НЕЗАКОННЫМ ФИНАНСОВЫМ ОПЕРАЦИЯМ

Биржа стремится неукоснительно соблюдать действующее в Республике Казахстан законодательство о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем.

Для эффективного противодействия преступной финансовой деятельности мы обеспечиваем функционирование системы внутреннего контроля в отношении ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Данная система регламентирована действующими в Бирже Правилами внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения. Соблюдение требований указанных Правил обеспечивается всеми структурными подразделениями Биржи.

Ответственным работником в области ПОД/ФТ/ФРОМУ является Вице-президент Биржи. Функции такого ответственного работника не совмещаются с функциями службы внутреннего аудита, а также с функциями подразделений, осуществляющих операционную (текущую) деятельность Биржи.

Бирже и ее членам из числа брокеров и дилеров запрещено взаимодействовать с контрагентами и их бенефициарными собственниками, находящимися в списке лиц, причастных к террористической деятельности, перечнях организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, финансированием терроризма и экстремизма, а также с контрагентами и их бенефициарными собственниками, в отношении которых применяются международные санкции в соответствии с резолюциями Совета безопасности ООН. Биржа ни при каких обстоятельствах не участвует в мошеннической деятельности и не оказывает содействие клиентам и другим лицам в совершении мошеннических действий.

Биржа обеспечивает хранение всех документов и сведений, в том числе по разовым операциям, а также, полученных по результатам надлежащей проверки клиента и бенефициарного собственника, включая досье клиента и бенефициарного собственника и переписку с ним, в течение не менее 5 лет со дня прекращения деловых отношений с клиентом и бенефициарным собственником или после даты разовой сделки.

Если при взаимодействии с контрагентом у работника Биржи возникают какие-либо подозрения, связанные с отмытием денежных средств или иных рисков ПОД/ФТ/ФРОМУ, он обязан сообщить об этом своему непосредственному руководителю. Такие сведения далее предоставляются Биржей уполномоченному государственному органу, осуществляющему финансовый мониторинг и принимающий иные меры по ПОД/ФТ/ФРОМУ.

Биржей применяется автоматизированные информационные системы и программное обеспечение в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ, в том числе для осуществления непосредственного обмена информацией с Агентством финансового мониторинга.

Реализуется ежегодное обязательное обучение работников Биржи по вопросам ПОД/ФТ/ФРОМУ для получения работниками знаний и формирование навыков, необходимых для исполнения ими требований законодательства Республики Казахстан о ПОД/ФТ/ФРОМУ, а также внутренних корпоративных документов в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Для ознакомления новых работников с такими требованиями проводится обязательный первичный инструктаж.

КЛЮЧЕВЫЕ ПРОЦЕДУРЫ В РАМКАХ ПОД/ФТ

Биржей разработаны обязательные процедуры по проведению надлежащей проверки клиентов (контрагентов) и выявлению операций, подлежащих финансовому мониторингу.

Среди прочего, внедрены следующие процедуры в рамках ПОД/ФТ/ФРОМУ:

- Идентификация, проверка и регулярный мониторинг клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников, в том числе их идентификация и проверка при дистанционном установлении деловых отношений Биржи с ними через цифровые и электронные системы.
- Классификации клиентов с учетом степени риска ПОД/ФТ/ФРОМУ.
- Проверка клиентов (их представителей), контрагентов и бенефициарных собственников по списку лиц, причастных к террористической деятельности, перечни организаций и лиц, связанных с финансированием распространения оружия массового уничтожения, финансированием терроризма и экстремизма, а также по санкционным спискам.
- Проверка клиентов и бенефициарных собственников на их принадлежность к публичному должностному лицу (политически значимое лицо), его супруге (супругу) и близкому родственнику.
- Постоянный усиленный мониторинг финансовых операций, принятых на обслуживание клиентов, являющихся публичными должностными лицами, их супругом (супругой) и близкими родственниками, а также чьими бенефициарными собственниками являются указанные лица.
- Постоянный мониторинг и изучение операций клиентов, с акцентом на изучение сложных, необычно крупных и других необычных операций.

ПРАВА ЧЕЛОВЕКА

GRI 406-1

Существенные темы: Права человека |

Деловая этика, противодействие коррупции и незаконным практикам |

Соблюдение законодательства Казахстана и требований регуляторов | Управление персоналом

Соблюдение прав человека является основополагающей ценностью для Биржи в процессе обеспечения ее устойчивого развития и соблюдения принципов ответственного ведения бизнеса. Мы придерживаемся принципов уважения прав каждого человека, связанного с нашей деятельностью.

Будучи участником Глобального договора ООН, Биржа ориентируется на соблюдение прав человека в соответствии с законодательством Республики Казахстан, международными нормами и принципами, которые закреплены во Всеобщей декларации прав человека Организации Объединенных Наций от 10 декабря 1948 года, Глобальном договоре Организации Объединенных Наций от 26 июля 2000 года, Международном пакте об экономических, социальных и культурных правах от 16 декабря 1966 года, Декларации Международной организации труда об основополагающих принципах и правах в сфере труда от 18 июня 1998 года, Руководящих принципах предпринимательской деятельности в аспекте прав человека от 16 июня 2011 года.

В Бирже действует Кодекс деловой этики, который формулирует корпоративные требования и обязательства в области прав человека, равных возможностей, противодействия любым формам дискриминации.

Совет директоров обеспечивает контроль по вопросам, связанным с соблюдением прав человека. На операционном уровне ответственным подразделением является Служба комплаенса и управления рисками.

Мы считаем, что нарушение прав человека недопустимо, и может оказать негативное воздействие на репутацию Биржи, потерю доверия клиентов и работников, привести к судебным разбирательствам и санкциям со стороны государственных органов.

В 2024 году не было зарегистрировано подтвержденных случаев нарушения прав человека и случаев дискриминации работников и клиентов со стороны Биржи.

«Товарная Биржа «Каспий» запрещает любую дискриминацию работников, клиентов, контрагентов по любым индивидуальным признакам, таким как гендерная, национальная и религиозная принадлежность, социальное положение, возраст, наличие инвалидности и иным отличительным характеристикам, а также любые действия, которые могут унизить человеческое достоинство.

Работники вне зависимости от своего должностного положения не должны подвергаться каким-либо физическим, словесным, сексуальным или психологическим домогательствам, травле, притеснению или преследованиям, запугиваниям, жестокому обращению или угрозам со стороны руководителей и коллег. Работники обязаны проявлять уважение к культурам, мнениям и образу жизни, которые отличаются от их собственных, и учитывать то, как другие будут воспринимать их и реагировать на их поведение и манеру общения. Работникам запрещено участвовать в любых действиях, которые могли бы способствовать созданию на рабочем месте атмосферы запугивания, враждебности, оскорбления или унижения человеческого достоинства, а также терпеть подобные действия.

«Товарная Биржа «Каспий» соблюдает требования законодательства Республики Казахстан о минимальном трудовом возрасте, и не использует детский труд, а также любые формы современного рабства, подневольного или принудительного труда.

Биржа поддерживает право работников создавать профсоюзы и вступать в них, участвовать в коллективных переговорах и в законной трудовой деятельности, не опасаясь возмездия или дискриминации. Между Биржей и работниками заключен Коллективный договор.

Мы ожидаем, что члены Биржи, а также наши контрагенты, которые предоставляют или стремятся предоставить какие-либо товары, работы или услуги для Биржи, будут неукоснительно соблюдать права человека, в том числе продвигать аналогичные требования в своих собственных цепочках поставок. Биржа приветствует наличие у членов и контрагентов Биржи четко сформулированной корпоративной позиции по правам человека. При этом мы оставляем за собой право запрашивать у членов и контрагентов Биржи информацию относительно соблюдения ими прав человека, предотвращения дискриминации работников, использования принудительного и детского труда, и по иным рискам, связанным с правами человека.

В 2024 году с учетом рекомендаций Руководящих принципов

предпринимательской деятельности в аспекте прав человека ООН Биржа продолжила совершенствование процедур должной осмотрительности в области соблюдения прав человека, в том числе с точки зрения выявления и оценки рисков, непрерывного управления рисками и воздействиями, связанными с правами человека.

В частности, нами впервые осуществлена оценка рисков в области прав человека применительно ко всем собственным операциям и подразделениям Биржи, которая в дальнейшем будет проводиться каждые три года. Оценка рисков в рамках должной осмотрительности в области прав человека реализована на основе следующих этапов:

- Идентификация наиболее актуальных для деятельности Биржей аспектов прав человека путем анализа отраслевых бенчмарков, рисков в пределах географии операций, а также связанных с правами человека проблем, характерных для финансового и биржевого сектора.
- Оценка значимости и вероятности неотъемлемых для деятельности Биржей рисков, приоритезация рисков и выделение существенных рисков, анализ существующих мер по смягчению последствий, особенно в отношении существенных рисков.

По итогам проведенной в 2024 году оценки определено, что Биржа в рамках собственной деятельности не подвержена существенным рискам в области прав человека, связанным с детским трудом, принудительным трудом и иными современными формами рабства, дискриминацией в сфере трудовых отношений, гендерного равенства и прав женщин, свободой объединений и признанием права работников на коллективные переговоры. Вместе с тем Биржей в проактивном порядке разработаны меры и процедуры, направленные на минимизацию воздействия со стороны второстепенных рисков в области прав человека.

Любые заинтересованные стороны могут информировать о потенциальных нарушениях прав человека и любых видах дискриминации по действующей горячей линии ethics@csx.kz. При получении такой информации Биржа проводит объективное и беспристрастное служебное расследование с соблюдением защиты конфиденциальности заявителя, по итогам которого в случае необходимости разрабатываются и осуществляются меры корректирующего характера для недопущения таких нарушений в дальнейшем. Работники, которые нарушают требования Биржи в области прав человека и недискриминационного поведения, при наличии правовых оснований могут быть подвергнуты дисциплинарным мерам воздействия.

ИНФОРМАЦИОННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

GRI 2-23, 418-1

Существенные темы: Информационная безопасность

Ввиду специфики нашей деятельности информационная безопасность является одним из ключевых факторов обеспечения устойчивого функционирования Биржи, предсказуемого, непрерывного и безопасного предоставления услуг и продуктов нашим клиентам, особенно в условиях активной цифровизации бизнес-процессов.

Ключевым внутренним документом в области информационной безопасности является Политика информационной безопасности, которая распространяется на всех работников Биржи и на дочерние компании Биржи. Также действуют Правила проведения внутреннего аудита информационной безопасности, Методика по анализу и оценке рисков информационной безопасности и ряд других внутренних документов, касающихся управления информационной безопасностью.

Политика информационной безопасности предусматривает обязательства по защите целостности информации, используемой и обрабатываемой Биржей, сохранению конфиденциальности критичных информационных активов, обеспечение непрерывности основных бизнес-процессов Биржи. Политика также закрепляет принцип постоянного совершенствования системы информационной безопасности на основе преемственности организационных и технологических решений, наряду с принципом постоянного и всестороннего анализа и мониторинга информационных активов с целью своевременного и эффективного выявления уязвимостей.

Совет директоров вовлечен в стратегический контроль за сферой информационной безопасностью. Комитету по рискам при Совете директоров делегированы функции по информационной безопасности и рискам, связанным с ней, с учетом их существенности для деятельности Биржи.

Президент Биржи осуществляет непосредственный контроль за системой информационной безопасности и эффективностью реализуемых мер в указанной сфере. Отдел информационных технологий является ответственным структурным подразделением в области информационной безопасности, в число основных функций которого

входят выявление и анализ угроз безопасности информации, определение режима защиты данных, внедрение средств и систем защиты информации и контроль за их функционированием, а также контроль соблюдения режима конфиденциальности информации.

С учетом требований действующей Политики информационной безопасности Биржей осуществлено четкое определение функций и обязанностей структурных подразделений и отдельных работников в области информационной безопасности для недопущения как неопределенности в организационной структуре, так и снижения эффективности принимаемых защитных мер. Каждый работник Биржи несет персональную ответственность за обеспечение информационной безопасности.

Биржа стремится обеспечивать оперативное реагирование на любые угрозы или реализовавшиеся инциденты в области информационной безопасности, в том числе на утечки конфиденциальной информации, и постоянное совершенствование ее систем. В частности, ответственным подразделением проводится регулярный анализ уязвимостей системы информационной безопасности, а также информационных систем, сетевой инфраструктуры и программного обеспечения Биржи.

Разработан и утвержден План мероприятий по обеспечению непрерывной работы и восстановления работоспособности активов, в том числе аварийного восстановления IT-систем, который тестируется не реже одного раза в год. Внедрены сценарии реагирования на киберугрозы и инциденты в области информационной безопасности. По всем выявляемым нарушениям Биржей проводятся проверки в соответствии с порядком планирования и реализации соответствующих мер, в ходе которых ответственные работники тщательно анализируют причины нарушений и далее принимают технические и дисциплинарные меры в целях предотвращения таких ситуаций в дальнейшем.

Для повышения эффективности и надежности системы информационной безопасности ежегодно в рамках годового плана внутреннего аудита проводится внутренний аудит в области информационной безопасности, о результатах которых информируются Совет директоров и Президент Биржи. В случае необходимости проводятся внеплановый внутренний аудит.

В соответствии с регулятивными требованиями, действующими в Республике Казахстан, информационные системы Компании включены в перечень критически важных объектов информатиза-

УСТОЙЧИВОСТЬ СИСТЕМЫ ИНФОРМАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ БИРЖИ В 2024 ГОДУ

В 2024 году не зафиксированы значимые подтвержденные нарушения информационной безопасности, такие как утечки данных, несанкционированный доступ к внутренним сетям, приложениям, устройствам, защищенным системам и данным, обход вредоносными приложениями механизмов безопасности для доступа к информации ограниченного доступа.

Клиенты и работники Биржи не были затронуты инцидентами в области информационной безопасности, в том числе со стороны указанных заинтересованных сторон не поступали обоснованные жалобы в связи с нарушением конфиденциальности данных.

В 2024 году не было зафиксировано подтвержденных случаев, приведших к приостановке торгов в результате реализации рисков информационной безопасности. Как следствие, финансовых потерь у Биржи, возникших вследствие сбоев работы системы информационной безопасности и кибербезопасности, в отчетном периоде не отмечено.

ции. В данном контексте в отношении Биржа в обязательном порядке проводится ежегодный внешний аудит в области информационной безопасности. В отчетном периоде по результатам внешнего аудита в области информационной безопасности не были выявлены критические проблемы и уязвимости в наших системах и процедурах.

На основании положений действующих внутренних документов Биржа обеспечивает защиту конфиденциальной и существенной непубличной (инсайдерской) информации, в том числе, посредством ограничения доступа к такой информации, отражения ограничений на ее распространение, разглашение или использование в трудовых договорах, заключаемых с работниками, гражданско-правовых и хозяйственных договорах, заключаемых с контрагентами, соглашениях

о конфиденциальности и иными способами.

При трудоустройстве работники подписывают трудовой договор, в котором среди прочего установлена их ответственность за соблюдение требований информационной безопасности. Работники в обязательном порядке проходят ознакомление с требованиями внутренних документов в области информационной безопасности, правилами и инструкциями по обеспечению информационной безопасности, с обязательным подписанием листа ознакомления, в целях повышения осведомленности, информирования о процедурах реагирования на инциденты и их предотвращения.

Сотрудники и представители поставщиков, подрядных организаций и иных сторонних организаций, использующие средства обработки информации Биржи или имеющие доступ к информационным системам Биржи, обязаны подписать соглашение о соответствии требованиям информационной безопасности Биржи. Пункты по соблюдению требований Биржи в области информационной безопасности включаются в договора с ними.

Работники, прежде всего персонал подразделения Биржи, ответственного за информационную безопасность, проходят регулярное обучение по вопросам, связанным с информационной безопасностью. Все работники также участвуют в профильных инструктажах и периодически осуществляют ознакомление с различными информационными материалами по приоритетным аспектам информационной безопасности, которые распространяются по внутренним каналам коммуникаций Биржи.

Внутренними документами «Товарной Биржи «Каспий» установлена обязанность работников информировать ответственное подразделение Биржи обо всех выявляемых ими нарушениях, инцидентах и подозрительных активностях, связанных с информационной безопасностью. Работники в данном контексте придерживаются четко установленного процесса эскалации для предотвращения усугубления проблем и обеспечения своевременного реагирования на потенциальные угрозы для безопасности данных. В частности, для этого Биржей утверждена Инструкция о порядке действий пользователей по реагированию на инциденты информационной безопасности и во внештатных ситуациях. Предусмотрено применение мер поощрения работников, обнаруживающих и добросовестно сообщающих о выявленных ими уязвимостях системы защиты конфиденциальной информации от несанкционированного доступа.

ВНЕШНЯЯ АТТЕСТАЦИЯ СИСТЕМЫ ИНФОРМАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ БИРЖИ

Система управления информационной безопасностью Биржи отнесена к критически важным объектам информационно-коммуникационной инфраструктуры и соответствует требованиям Приказа Министра цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан от 30 июня 2023 года.

Как следствие, Биржа прошла внешнюю аттестацию по соблюдению требований, установленных следующими стандартами в области информационной безопасности:

- СТ РК ISO/IEC 27001 – стандарт устанавливает требования по созданию, внедрению, поддержанию в рабочем состоянии и постоянному улучшению системы менеджмента информационной безопасности с учетом среды организации.
- СТ РК ISO/IEC 27002 – стандарт распространяется на средства управления информационной безопасностью, включая руководство по их внедрению.

Любое заинтересованное лицо через доступные каналы коммуникаций, в том числе через действующую горячую линию, может сообщить Бирже о факте нарушений в работе системы информационной безопасности, в том числе о неправомерном распространении, разглашении или использовании конфиденциальной или существенной непубличной (инсайдерской) информации. Нарушители в лице работников Биржи могут быть подвергнуты, в зависимости от конкретного случая, дисциплинарной, административной, уголовной ответственности в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Биржи.

Работники Биржи и ее дочерних компаний на постоянной основе принимают участие в различных форумах, семинарах и конференциях в части ИТ трансформации, обеспечении информационной безопасности, и обеспечивают обучение специалистов меняющимся трендам и требованиям в этой области.

ЗАЩИТА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ

GRI 2-23, 418-1

Существенные темы: Защита персональных данных | Информационная безопасность | Права человека

«Товарная Биржа «Каспий» обеспечивает защиту персональных данных и конфиденциальность информации субъектов персональных данных, включая клиентов и работников.

Для надлежащего регулирования деятельности в рассматриваемой области Советом директоров в дополнение к Кодексу деловой этики была утверждена Политика АО «Товарная Биржа «Каспий» в области обработки и защиты персональных данных. Политика является публичной и размещена на официальном сайте Биржи для ознакомления с ней субъектов персональных данных и иных заинтересованных сторон.

Указанная Политика распространяется на всех работников Биржи, включая работников по трудовым договорам и сотрудников, работающих по договорам подряда, и все структурные подразделения Биржи. Положения Политики также обязательны для выполнения членами Биржи, поставщиками и иными лицами при необходимости их участия в процессе обработки персональных данных Биржей, а также в случаях передачи им в установленном порядке персональных данных на основании соглашений, договоров, поручений на обработку.

Отдел информационных технологий является ответственным подразделением Биржи в области управления и защиты персональных данных. В число его основных функций входит обеспечение постоянного контроля за соблюдением на корпоративном уровне требований Политики в области обработки и защиты персональных данных и обеспечением уровня защищенности персональных данных, реализация мер по предотвращению несанкционированного доступа к персональным данным или передачи их лицам, не имеющим прав доступа к такой информации, своевременное обнаружение фактов несанкционированного доступа к персональным данным.

В 2024 году не были зафиксированы подтвержденные случаи нарушения Биржей законодательства Республики Казахстан в области персональных данных, в том числе связанные с нарушением Биржей конфиденциальности персональных данных и их незаконной переда-

ПРАВА СУБЪЕКТА ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ, УСТАНОВЛЕННЫЕ ПОЛИТИКОЙ В ОБЛАСТИ ОБРАБОТКИ И ЗАЩИТЫ ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ

Субъект персональных данных имеет четко сформулированные права в отношении персональных данных, включая право на доступ к полной информации о его персональных данных, обрабатываемых Биржей, в том числе содержащей:

- подтверждение факта обработки персональных данных Биржей;
- правовые основания и цели обработки персональных данных;
- цели и применяемые Биржей способы обработки персональных данных;
- наименование и место нахождения Биржи, сведения о лицах (за исключением работников оператора), которые имеют доступ к персональным данным или которым могут быть раскрыты персональные данные на основании договора с Биржей или на основании законодательства Республики Казахстан;
- обрабатываемые персональные данные, относящиеся к соответствующему субъекту персональных данных, источник их получения, если иной порядок представления таких данных не предусмотрен законодательством Республики Казахстан;
- сроки обработки персональных данных, в том числе сроки их хранения;
- информацию об осуществленной или о предполагаемой трансграничной передаче данных;
- наименование или фамилию, имя, отчество и адрес лица, осуществляющего обработку персональных данных по поручению Биржи, если обработка поручена или будет поручена такому лицу.

чей третьим лицам. Предусмотрено проведение регулярного внутреннего аудита системы управления персональными данными.

Биржа собирает, использует и хранит персональные данные в законных целях и в разумных пределах, необходимых для своей деятельности. Для обеспечения конфиденциальности данных осуществляется учет действий, совершаемых с персональными данными в корпоративных информационных системах.

Обработка персональных данных осуществляется только с согласия субъекта персональных данных на обработку его персональных данных, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан в области персональных данных.

При этом субъекты персональных данных, в том числе клиенты Биржи, вправе отозвать согласие на сбор и обработку персональных данных, за исключением случаев, когда это противоречит законодательству Республики Казахстан, либо при наличии неисполненного обязательства перед Биржей. Субъекты персональных данных имеют право требовать изменения и дополнения своих персональных данных при наличии оснований, подтвержденных соответствующими документами. Биржа без согласия субъекта персональных данных не раскрывает третьим лицам и не распространяет персональные данные, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан в области персональных данных.

Субъекты персональных данных также вправе требовать от Биржи уточнения своих персональных данных, их блокирования или уничтожения в случае, если персональные данные являются неполными, устаревшими, неточными, незаконно полученными или не являются необходимыми для заявленной цели обработки.

Работники, имеющие доступ к персональным данным клиентов, контрагентов, коллег и других лиц, обязаны сохранять их конфиденциальность, соблюдая соответствующее законодательство Республики Казахстан и требования Биржи в отношении сбора, использования и разглашения таких данных.

Работники Биржи и иные лица, виновные в нарушении требований, регулирующих обработку и защиту персональных данных, несут материальную, дисциплинарную, административную, или иную ответственность в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, внутренними документами и соглашениями Биржи как оператора.

ЦИФРОВИЗАЦИЯ

Существенные темы: Цифровизация

Инновации и цифровая трансформация находятся в фокусе нашей стратегии, поскольку Биржа рассматривает инновации и цифровизацию в качестве основного конкурентного преимущества, неотъемлемых элементов устойчивого развития и драйверов корпоративной экономической результативности. На постоянной основе ведется модернизация и оптимизация электронно-торговой системы, где во главу угла ставится информационная безопасность и клиентоориентированность. Общий контроль корпоративной деятельности в области инноваций и цифровизации осуществляется Президентом Биржи.

Компания реализует проекты в области автоматизации и цифровизации в разных направлениях. Мы предлагаем членам Биржи как нашим основным клиентам, а также участникам торгов безопасные и надежные информационно-цифровые услуги и технологические сервисы, которые в том числе предусматривают предоставление рыночных данных в режиме реального времени. Для оптимизации и автоматизации обслуживания участников торгов, мы предлагаем возможность использования системы обработки заявок, которая интегрируется с ERP их системами, и позволяет упростить и систематизировать процесс подачи заявок на покупку и продажу товаров, а также обмен документами, биржевыми отчетами.

Биржа с 2020 года практически весь внутренний и внешний документооборот с контрагентами перевела в электронный формат. К примеру, договора, акты, письма и иная документация ведется и обменивается только в электронном формате – для снижения использования бумажных ресурсов.

Ввиду того, что одним из основных видов торгов является торговля нефтепродуктами, торговая система Биржи синхронизирована с государственной единой системой управления недропользованием в части углеводородного сырья, куда после каждого торгового дня выгружается вся информация о проведенных торгах нефтепродуктами. Синхронизация осуществлена посредством единого шлюза электрон-

ного правительства, что еще раз подтверждает надежность ИТ систем Биржи.

Приоритетом для Биржи на постоянной основе выступает обеспечение бесперебойной работы трейдинговых и информационных систем, а также оперативное реагирование на возможные негативные ситуации в случае необходимости. Нами учитывается, что цифровизация процедур и бизнес-процессов позволяет вносить дополнительный вклад в низкоуглеродное развитие Биржи, ее клиентов и контрагентов.

Среди цифровых решений, внедренных на Бирже, стоит отметить уникальную электронную торговую площадку, которая позволяет эффективно проводить закупки товаров, работ и услуг. Данная торговая площадка обеспечивает информационное взаимодействие (синхронизацию) с государственным реестром NADLoC.

В целях оперативной помощи клиентам, у Биржи имеется собственный call-center по сопровождению участников торгов и оказанию технической поддержки.

Для эффективного управления инновациями и цифровизацией Биржа привлекает дочерние компании, осуществляющие разработку и сопровождение цифровых торговых и иных систем, в том числе отдельных систем для разных субъектов предпринимательства.

В частности, одна из дочерних компаний, ТОО «FSD», является разработчиком систем электронных торгов и их программного обеспечения, которые поддерживают все виды торгов, включая аукционы с открытой и закрытой формами подачи ценового предложения на повышение или понижение цены, конкурсы, публичные предложения, запросы котировок и биржевые торги. Данные электронные торговые площадки позволяют проводить интеграцию с целым рядом корпоративных систем, таких как SharePoint, 1C, SAP.

Для автоматизации и управления закупочной деятельностью коммерческих компаний на рынок выведен облачный сервис «Умные закупки». Кроме того, действует аккредитованная ТОО «Национальный центр аккредитации» испытательная лаборатория для проверки соответствия объектов информатизации требованиям информационной безопасности.

ТРУДОВОЙ КОЛЛЕКТИВ

GRI 2-7, 2-19, 2-20, 2-30, 401-1, 401-3, 403-6, 404-1, 404-2, 405-1, 405-2, 406-1

Существенные темы: Управление персоналом | Права человека

Работники являются ключевым активом Биржи. Мотивированный и сплоченный коллектив позволяет Бирже эффективно достигать стратегических и операционных целей.

Мы неукоснительно выполняем требования трудового и социального законодательства Республики Казахстан. Реализованная в Бирже система управления трудовыми отношениями полностью соответствует указанному законодательству.

В ходе реализации кадровой политики мы ориентируемся как на формирование условий для привлечения и удержания высококвалифицированных работников, так и на обеспечение благоприятной среды для их развития.

HR вопросы регулярно рассматриваются на заседаниях Совета директоров и Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям. На уровне исполнительного руководства за управление персоналом и внутреннюю социальную политику отвечает Президент Биржи.

Демонстрируя нетерпимость к дискриминации в любых ее формах и проявлениях, Биржа предоставляет равные условия труда всем работникам вне зависимости от их гендерной принадлежности, происхождения, национальности, вероисповедания и других признаков. В отношении поддержания гендерного равенства Биржа исходит исключительно от профессиональных навыков кандидатов при их трудоустройстве и обеспечивает равные условия труда и профессионального развития для мужчин и женщин. В отчетном периоде не зафиксированы случаи гендерной дискриминации в Компании.

Мы ориентируемся на принцип нормированного труда, который дает возможность работникам совмещать профессиональную и личную жизнь.

Нормальная продолжительность работы для работников установлена Биржей на уровне не более 8 часов в день и не более 40 часов в неделю. С письменного согласия работников возможно их привлечение к сверхурочным работам, которые подлежат оплате в повышенном размере в соответствии с Трудовым кодексом Республики Казахстан.

По согласованию с руководством Биржи работники вправе работать дистанционно, а также использовать гибкий график работы.

Мы поддерживаем стремление трудового коллектива к здоровому и активному образу жизни. В частности, Биржа предоставляет возможности для занятия спортом, арендуя на регулярной основе спортивные площадки для своих работников.

Работники в обязательном порядке уведомляются Биржей о существенных изменениях, которые касаются их законных интересов и трудовых прав. В частности, при расторжении трудовых договоров с ними по инициативе Биржи уведомление работников предусмотрено не менее чем за 1 месяц.

Работникам Биржи гарантированы все виды отпусков, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск и отпуск по уходу за ребенком. Ежегодный оплачиваемый отпуск продолжительностью 24 календарных дня предоставляется всем работникам. В отчетном периоде 1 работник воспользовался правом на отпуск по уходу за ребенком.

Среднее годовое вознаграждение работников в отчетном периоде, включая премии и бонусы, составляло 13,46 млн тенге (без учета Президента Биржи). Гендерный разрыв в размере средней заработной платы работников-мужчин и заработной платы работников-женщин составляет 64%. Однако указанный существенный разрыв обуславливается главным образом тем, что работники-мужчины существенно больше представлены на руководящих и высокооплачиваемых должностях. Биржа придерживается принципа равной оплаты за равный труд в рамках схожих должностных обязанностей работников.

В 2024 году у 50% работников отмечен прирост вознаграждения, в среднем на 14%. Наличие переменного вознаграждения в виде акций Биржи для работников, в том числе у Президента, не предусмотрено.

Для поддержания высокого уровня квалификации и профессионализма трудового коллектива мы стремимся улучшать возможности обучения работников, будучи нацеленными на развитие у них деловых, профессиональных и универсальных компетенций. В отчетном периоде общие расходы Биржи на обучение работников составили 455 тыс. тенге или в среднем 28,4 тыс. тенге на 1 работника.

При замещении вакансий Биржа отдает предпочтение внутренним кандидатам, тем самым расширяя возможности для карьерного и профессионального роста своих работников.

ПОДДЕРЖКА РАБОТНИКОВ

Мы признаем право работников на заключение коллективных договоров, на свободу собраний и ассоциаций, а также право на создание организаций, представляющих их интересы.

С 2024 года действует Коллективный договор между Биржей как работодателем и работниками. По состоянию на 31 декабря 2024 года, 100% работников участвовали в нем.

«Товарная Биржа «Каспий» предоставляет работникам пакет мер социальной поддержки, который включает, к примеру, материальную поддержку в различных жизненных ситуациях (при смерти близкого родственника, рождении ребенка, выходе на пенсию и так далее), оплату мобильной связи, оплата услуг такси, предоставление возвратной финансовой помощи на приобретение недвижимости, и иные меры.

ОБУЧЕНИЕ РАБОТНИКОВ

В 2024 года общее количество часов обучения работников составило 664, в том числе руководители – 454 часов, специалисты – 210 часов.

Среднее количество часов обучения в пересчете на одного работника – 41,5, в том числе среди руководителей – 45,4 часов, среди специалистов – 42 часа.

ВОВЛЕЧЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

С 2023 года Биржа проводит ежегодный замер уровня вовлеченности работников для более эффективного управления кадровыми вопросами и мотивацией персонала.

В 2024 году уровень вовлеченности работников составил 86,1% при плановом показателе не менее 70%. Замером было охвачено 100% работников Биржи.

При замере осуществляется разбивка работников-респондентов по возрастным группам и гендерной принадлежности.

РАБОТНИКИ БИРЖИ НА 31 ДЕКАБРЯ*

	2023	2024
ОБЩАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ	12	16
Руководители высшего, среднего и младшего звена	6	10
Специалисты	5	5
Административно-хозяйственный персонал	1	1
РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО ГЕНДЕРНОЙ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ		
Женщины	4	7
Мужчины	8	9
РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО ВОЗРАСТУ		
До 30 лет	2	4
в том числе женщины	1	2
в том числе мужчины	1	2
30–50 лет	8	8
в том числе женщины	3	3
в том числе мужчины	5	5
Старше 50 лет	2	4
в том числе женщины	2	2
в том числе мужчины	-	2
ВОЗРАСТ САМОГО МОЛОДОГО РАБОТНИКА	25	23
РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО ДОГОВОРУ О НАЙМЕ		
Срочный трудовой договор	12	16
в том числе женщины	4	7
в том числе мужчины	8	9
Работники с полной занятостью	12	16
в том числе женщины	4	7
в том числе мужчины	8	9
РАЗБИВКА РАБОТНИКОВ ПО НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ		
Казахи	83%	87%
Русские	17%	13%
КОЭФФИЦИЕНТ АБСЕНТИЗМА	0,2%	0,3%

* не включены члены Совета директоров, которые не являются работниками Биржи

РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО ДОЛЖНОСТИ И ПОЛУ НА 31 ДЕКАБРЯ

	2023	2024
РУКОВОДИТЕЛИ ВЫСШЕГО, СРЕДНЕГО И МЛАДШЕГО ЗВЕНА		
Женщины	2	3
Мужчины	4	7
СПЕЦИАЛИСТЫ		
Женщины	1	3
Мужчины	4	2
АДМИНИСТРАТИВНО-ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ПЕРСОНАЛ		
Женщины	1	1
Доля женщин на всех руководящих должностях, включая младшие, средние и высшие руководящие должности, в % от общего числа руководящих должностей	33%	30%
Доля женщин на руководящих должностях по направлениям деятельности Биржи, приносящих доход, в % от всех руководящих должностей по направлениям деятельности Биржи, приносящих доход	50%	70%
Доля женщин на высших руководящих должностях – максимально на два уровня ниже Президента Биржи, в % от общего числа высших руководящих должностей	33%	30%
Доля женщин на должностях, связанных с STEM, в % от общего числа должностей STEM	0%	0%

РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО ДОЛЖНОСТИ И ВОЗРАСТУ НА 31 ДЕКАБРЯ

	2023	2024
РУКОВОДИТЕЛИ ВЫСШЕГО, СРЕДНЕГО И МЛАДШЕГО ЗВЕНА		
До 30 лет	-	1
30–50 лет	5	6
Старше 50 лет	1	3
СПЕЦИАЛИСТЫ		
До 30 лет	2	3
30–50 лет	2	1
Старше 50 лет	1	1
АДМИНИСТРАТИВНО-ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ПЕРСОНАЛ		
30–50 лет	1	1

ТЕКУЧЕСТЬ КАДРОВ

	2023	2024
Общий показатель текучести кадров	33%	25%
Показатель добровольной текучести кадров	33%	25%
Текучесть кадров по причинам, связанным с дискриминацией и нарушением прав человека, включая трудовые права	0	0
Новые работники, принятые на работу	4	8

ОХРАНА ТРУДА И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ

GRI 403-1, 403-2, 403-4, 403-5, 403-6, 403-7, 403-8, 403-9, 403-10

Существенные темы: Управление персоналом

Будучи ответственным работодателем, Биржа стремится обеспечивать безопасные условия труда, реализуя мероприятия по предупреждению несчастных случаев, травматизма и профессиональных заболеваний.

Системой охраны труда охвачены все наши работники. В Бирже действует утвержденная Инструкция в области охраны труда, которая закрепляет требования в области безопасности труда и профессионального здоровья, обязательные к выполнению работниками. За нарушение требований в области безопасности труда и профессионального здоровья работники Биржи при наличии правовых оснований могут быть привлечены к дисциплинарной ответственности. Требования по безопасности на рабочем месте обязаны также выполнять подрядные организации, которые привлекаются к проведению работ или оказанию услуг на объектах Биржи.

В течение отчетного периода в деятельности Биржи не зафиксировано инцидентов, которые повлекли за собой случаи травматизма и профессиональных заболеваний работников. Показатель LTIFR в 2024 году составил 0. Биржа ежегодно проводит внутренние инспекции и проверки для выявления рисков и опасных факторов в области безопасности труда и охраны здоровья.

В случае возникновения ситуации, представляющей опасность для здоровья и безопасности, работники должны незамедлительно сообщать о ней своему непосредственному руководителю. При этом работники имеют право отказаться от работы, если их жизни и здоровью угрожает обоснованная опасность в связи с нарушением требований охраны труда и техники безопасности.

На территории и объектах Биржи или при осуществлении деятельности от имени Биржи работникам запрещается употребление алкоголя и наркотических веществ, а также пребывание на рабочем месте в состоянии алкогольного опьянения или под воздействием наркотиков.

«Товарная Биржа «Каспий» консультируется с работниками и поддерживает вовлечение работников в процесс превентивного выявления рисков и опасных факторов, связанных с выполнением трудовых обязанностей. Работники могут вносить обоснованные предложения по разработке, внедрению и оценке системы управления вопросами охраны труда.

Биржа обеспечивает тщательное расследование несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, в том числе осуществляется регистрация, учет и анализ несчастных случаев и профессиональных заболеваний, связанных с трудовой деятельностью. Расследование несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, проводится комиссией во главе с Президентом Биржи.

Все новые работники Биржи проходят обязательные вводные инструктажи по безопасности труда и пожарной безопасности.

УПРАВЛЕНИЕ КЛИМАТИЧЕСКИМ ВОЗДЕЙСТВИЕМ

GRI 2-25, 201-2, 305-1, 305-2, 305-3, 305-4

Существенные темы: Климатическая повестка | Управление рисками

Кодексом деловой этики Биржи определено, что минимизация воздействия на окружающую среду, улучшение качества окружающей среды являются корпоративным приоритетом в области устойчивого развития. Нами признается, что изменение климата является серьезной долгосрочной проблемой, которая оказывает масштабное воздействие на состояние мировой экономики, окружающую среду и благосостояние людей.

В данном контексте мы позиционируем содействие выполнению международных обязательств Республики Казахстан в области декарбонизации и реализации Стратегии достижения углеродной нейтральности Республики Казахстан до 2060 года, управление собственными климатическими рисками и возможностями, связанными с климатом, снижение негативного воздействия Биржи и ее деятельности на климат в качестве важной задачи, которая реализуется за счет внедрения мер и инициатив по следующим направлениям:

- Организация системы мониторинга и управления эмиссиями парниковых газов в соответствии с международными и национальными стандартами.

- Внедрение практики ежегодной отчетности в соответствии с международными стандартами и рекомендациями в сфере раскрытия климатической информации, таких как Стандарт МСФО S2 «Раскрытия, связанные с климатом» и рекомендации Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD, Рабочая группа по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом).

- Реформирование системы корпоративного управления для надлежащего управления существенными рисками и возможностями, связанными с климатом.

- Повышение осведомленности и компетенций работников по вопросам, связанным с климатической повесткой.

- Реализация возможностей сокращения эмиссий парниковых газов. Система управления климатическим воздействием охватывает все уровни организационной структуры.

Совет директоров отвечает за утверждение и контроль реализации стратегических задач в области изменения климата, включая утверждение стратегических документов. Президент, при поддержке Рабочей группы по устойчивому развитию, осуществляет оценку результативности экологического менеджмента в Компании и контроль соответствия законодательству, обеспечивает достижение целей и реализацию мероприятий по управлению климатической повесткой, в том числе климатическими рисками. Подразделение риск-менеджмента занимается координацией процесса управления рисками, оценкой климатических рисков, представлением отчетов по рискам Совету директоров и Президенту. Руководители структурных подразделений несут ответственность за реализацию мероприятий в области охраны окружающей среды и управления климатическими рисками.

В целях подготовки к ужесточению углеродного регулирования, выработки корпоративных целей по углеродной нейтральности и расширения понимания потенциальных корпоративных финансовых издержек, связанных с выбросами парниковых газов, мы инициировали использование практики скрытой цены на углерод (shadow carbon price). Скрытая цена на углерод является теоретической ценой на углерод и

добровольно используется нами для оценки чувствительности Биржи к возможным будущим регулятивным ценам на углерод и влияния таких цен на устойчивость деятельности Биржи и ее финансовые показатели.

Целевое значение внутренней цены на углерод – 50 долларов США за 1 тонну CO₂-экв, в соответствии с целевым значением углеродного налога, рекомендуемым Международным Валютным Фондом к введению в странах со средним уровнем доходов в период до 2030 года.¹ Применяемая скрытая цена на углерод охватывает выбросы парниковых газов категории Scope 1 и Scope 2.

¹ IMF Staff Climate Note 2022/006 Carbon Taxes or Emissions Trading Systems? Instrument Choice and Design
<https://www.elibrary.imf.org/view/journals/066/2022/006/066.2022.issue-006-en.xml>

ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ

С 2021 года Биржа проводит ежегодную количественную оценку выбросов парниковых газов по Scope 1, Scope 2 и Scope 3 по стандарту GHG Protocol.

Оценки выбросов парниковых газов за 2022, 2023 и 2024 годы прошли независимую внешнюю верификацию. Аккредитованный верификатор в 2024 году – ТОО «SSDC» (Республика Казахстан).

ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ				
	2021	2022	2023	2024
Scope 1, тонн CO ₂ экв	12	4,45	17,06	65,96
Scope 2, тонн CO ₂ экв	19	10,12	17,24	12,22
Scope 3, тонн CO ₂ экв	7	8,04	8,69	8,03

В 2024 году оценкой охвачены выбросы следующих парниковых газов:

- CO₂ – 38,04 тонны CO₂экв.
- CH₄ – 0,04 тонны CO₂экв.
- N₂O – 0,51 тонны CO₂экв.
- HFCs – 47,62 тонны CO₂экв.

Расчет выбросов по Scope 2 проведен методом location-based. Выбросы по Scope 3 рассчитаны на основе Технического руководства Протокола по парниковым газам (GHG Protocol. Technical Guidance for Calculating Scope 3 Emissions) по категориям «приобретенные товары и услуги» (в 2024 году – 0,12 тонн CO₂экв), «поездки работников на работу» (в 2024 году – 5,40 тонн CO₂экв), «командировки работников» (в 2024 году – 2,51 тонн CO₂экв).

В 2024 году углеродный след Биржи по совокупному объему выбросов по Scope 1 и Scope 2 составил в общей сложности 4,88 тонны в эквиваленте двуокиси углерода на 1 работника.

КЛИМАТИЧЕСКИЕ РИСКИ И ВОЗМОЖНОСТИ

В 2024 году Биржа провела идентификацию и пилотную оценку физических и переходных климатических рисков в кратко-, средне- и долгосрочном временных горизонтах (0–3 года, 3–10 лет и 10–30 лет соответственно) и приступила к их интеграции в корпоративную систему управления рисками. Физические и переходные климатические риски будут оцениваться нами ежегодно.

В целях климатического моделирования и анализа климатических рисков Биржей при поддержке внешних экспертов использованы три климатических сценария Шестого оценочного доклада Межправительственной группы экспертов по изменению климата – SSP1-2.6, SSP2-4.5 (базовый сценарий) и SSP5-8.5. Биржа учитывает, что рекомендации TCFD предусматривают использование не менее двух сценариев, один из которых должен соответствовать целям Парижского соглашения по климату (рост глобальной температуры не превысит 2°C к концу текущего столетия). Для идентификации и анализа переходных рисков в дополнение к мнению внешних экспертов использовались долгосрочные национальные обязательства в области низкоуглеродного развития в соответствии со Стратегией достижения углеродной нейтральности Республики Казахстан до 2060 года, а также процессы в области климатического регулирования, международных инициатив и корпоративных обязательств биржевых и финансовых организаций в области климата в передовых государствах и межгосударственных объединениях мира. Важно отметить, что Республика Казахстан является полноправным участником международных

климатических инициатив, в том числе подписантом Парижского соглашения по климату.

Результаты проведенной оценки климатических рисков показывают, что изменение климата не представляет существенного воздействия на деятельность Биржи в расчете на краткосрочную перспективу (ближайшие три года). Вследствие чего на текущий момент мы ориентированы преимущественно на постоянный мониторинг соответствующих риск-факторов.

Подверженность Биржи потенциальному воздействию физических рисков в расчете на кратко- и среднесрочную перспективу в целом оценивается как минимальная/незначительная вне зависимости от выбранного сценария, в том числе на фоне отсутствия у Биржи находящихся в собственности офисов и иных объектов, а также учитывая ее ограниченное географическое присутствие – деятельность и персонал сконцентрированы в городе Астана, Республика Казахстан. Основные экстренные физические риски, характерные для города Астана в расчете на прогнозный период: наводнения и паводки (в основном весенне-летний период); сильный мороз, экстремально низкие температуры; сильные ветра, ураганы.

В отличие от других секторов экономики, для биржевых организаций повышенную значимость имеют косвенные риски, связанные с деятельностью и активами членов Биржи, продавцов и покупателей товаров, а также непосредственно с торговыми операциями с сырьевыми (углеродоемкими) товарами.

Ввиду высокой зависимости от торговых операций с углеродоемкими товарами (к примеру, уголь, цемент, нефтепродукты) Биржа, особенно в расчете на средне- и долгосрочную перспективу, преимущественно может быть подвержена воздействию переходных климатических рисков. Среди переходных рисков основными по потенциальному воздействию на бизнес-модель, деятельность и активы Биржи будут являться регуляторные и правовые риски и рыночные риски, в том числе связанные с возможными регулятивными ограничительными мерами государства в отношении углеродоемких видов деятельности и товаров в рамках декарбонизации национальной и глобальной экономики, требованиями раскрытия нефинансовой информации, а также связанные с изменением рыночной конъюнктуры и спроса относительно продукции углеродоемких секторов экономики.

Меры по митигации физических рисков и переходных рисков,

предусмотренные Биржей к реализации в расчете на краткосрочную перспективу, включают:

- Развитие компетенций членов Совета директоров и работников Биржи в области изменения климата.
- Ежегодная оценка рисков, связанных с изменением климата.
- Регулярный мониторинг и анализ данных о климате и влияния климатических риск-факторов на деятельность Биржи.
- Разработка и реализация климатической стратегии Биржи.
- Мониторинг законодательных инициатив в Республике Казахстан и зарубежных юрисдикциях в области климата и декарбонизации, мониторинг требований международных стандартов в области климата.
- Мониторинг рыночных предпочтений и учет требований участников торгов.
- Мониторинг метеорологических гидрологических и иных условий, корректировка операционной деятельности в случае некоторых экстремальных условий.
- Своевременная периодичность внутренней и внешней отчетности, в том числе для обеспечения Совета директоров и других органов управления Биржи актуальной информацией о подверженности климатическим рискам.
- Контроль условий работы персонала с целью их своевременного изменения.
- Ежегодная оценка и верификация выбросов парниковых газов Scope 1, Scope 2, Scope 3 в соответствии с GHG Protocol.
- Страхование деятельности и активов АО (в случае необходимости).
- Приобретение сертификатов на возобновляемые источники энергии (iREC) и использование офсетов для компенсации углеродного следа Биржи (в случае необходимости).
- Использование практики внутренней цены на углерод.

В рамках проведенной оценки климатических возможностей мы предполагаем, что ключевыми возможностями для Биржи в расчете на долгосрочную перспективу являются следующие:

- Активизация биржевой торговли углеродными единицами, в том числе в рамках добровольного рынка.
- Повышение конкурентоспособности Биржи за счет развития торговли товарами с низким углеродным следом или положительным воздействием на климат.

ВКЛАД В ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ООН

GRI 2-22

Мы учитываем Цели устойчивого развития ООН и принципы Глобального договора ООН в своих стратегических приоритетах и ориентируемся на внедрение ESG в свою деятельность. Биржа определила шесть приоритетных Целей устойчивого развития ООН, в достижение которых может быть внесен наиболее ощутимый и долгосрочный вклад.

	ЦЕЛЬ	ЗАДАЧА В РАМКАХ ЦЕЛИ	ВКЛАД БИРЖИ
 4 КАЧЕСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ	КАЧЕСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ Обеспечение всеохватного и справедливого качественного образования и поощрение возможности обучения на протяжении всей жизни для всех	4.4. Увеличить число молодых и взрослых людей, обладающих востребованными навыками для трудоустройства, получения достойной работы.	Обучение и развитие компетенций работников.
 8 ДОСТОЙНАЯ РАБОТА И ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РОСТ	ДОСТОЙНАЯ РАБОТА И ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РОСТ Содействие поступательному, всеохватному и устойчивому экономическому росту, полной и производительной занятости и достойной работе для всех	8.3 Содействие проведению ориентированной на развитие политики, которая способствует производительной деятельности, созданию достойных рабочих мест, предпринимательству, творчеству и инновационной деятельности, и поощрение официального признания и развития микро-, малых и средних предприятий. 8.5 Обеспечение полной и производительной занятости и достойной работы для всех женщин и мужчин, в том числе молодых людей и инвалидов, и равной оплаты за труд равной ценности. 8.8 Защита трудовых прав и обеспечение надежных и безопасных условий работы для всех трудящихся.	- Поддержка экономического роста через эффективную организацию Биржей товарных торгов. - Соблюдение трудового законодательства Республики Казахстан. - Выполнение обязательств в рамках действующего Коллективного договора. - Обеспечение равных и недискриминационных возможностей в области труда для мужчин и женщин. - Реализация Биржей мер в области охраны труда и техники безопасности.

	ЦЕЛЬ	ЗАДАЧА В РАМКАХ ЦЕЛИ	ВКЛАД БИРЖИ
 9 ИНДУСТРИАЛИЗАЦИЯ, ИННОВАЦИИ И ИНФРАСТРУКТУРА	ИНДУСТРИАЛИЗАЦИЯ, ИННОВАЦИИ И ИНФРАСТРУКТУРА Создание стойкой инфраструктуры, содействие всеохватной и устойчивой индустриализации и инновациям	9.1 Развитие устойчивой инфраструктуры в целях поддержки экономического развития и благополучия людей, уделяя особое внимание обеспечению недорогого и равноправного доступа для всех. 9.3 Расширение доступа МСБ к финансовым услугам и усиление их интеграции в производственно-сбытовые цепочки.	- Поддержка экономического роста через эффективную организацию Биржей товарных торгов. - Закупки Биржей товаров, работ и услуг у МСБ. - Привлечение МСБ в качестве клиентов Биржи.
 13 БОРЬБА С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА	БОРЬБА С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА Принятие срочных мер по борьбе с изменением климата и его последствиями	13.1 Повышение сопротивляемости и способности адаптироваться к опасным климатическим явлениям и стихийным бедствиям во всех странах.	- Организация Биржей торгов углеродными единицами. - Учет Биржей (в рамках стратегического планирования) приоритетов и обязательств Республики Казахстан в области достижения углеродной нейтральности. - Внедрение Биржей практик управления климатическим воздействием в соответствии с международными стандартами, в том числе регулярную оценку выбросов парниковых газов; идентификацию и оценку рисков и возможностей, связанных с климатом, их интеграцию в свою деятельность. - Планы по утверждению корпоративной Климатической стратегии.
 16 МИР, ПРАВОСУДИЕ И ЭФФЕКТИВНЫЕ ИНСТИТУТЫ	МИР, ПРАВОСУДИЕ И ЭФФЕКТИВНЫЕ ИНСТИТУТЫ Содействие построению миролюбивого и открытого общества в интересах устойчивого развития, обеспечение доступа к правосудию для всех и создание эффективных, подотчетных и основанных на широком участии учреждений на всех уровнях	16.4 Значительное уменьшение незаконных финансовых потоков и потоков оружия, активизация деятельности по обнаружению и возвращению похищенных активов и ведение борьбы со всеми формами организованной преступности. 16.5 Значительное сокращение масштабов коррупции и взяточничества во всех их формах.	- Реализация Биржей системных мер в области ПОД/ФТ/ФРОМУ. - Соблюдение антикоррупционного законодательства. - Внедрение Биржей политик и мер противодействия коррупции на корпоративном уровне на основе принципа нулевой терпимости. - Наличие у Биржи постоянно действующего биржевого арбитража в целях всестороннего рассмотрения споров участников торгов.

	ЦЕЛЬ	ЗАДАЧА В РАМКАХ ЦЕЛИ	ВКЛАД БИРЖИ
17 ПАРТНЕРСТВО В ИНТЕРЕСАХ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ 	ПАРТНЕРСТВО В ИНТЕРЕСАХ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ Укрепление средств осуществления и активизация работы в рамках глобального партнерства в интересах устойчивого развития	17.16 Укрепление глобального партнерства в интересах устойчивого развития, чтобы поддерживать достижение целей в области устойчивого развития во всех странах. 17.17 Развитие эффективного партнерства между государственным и частным секторами и между организациями гражданского общества.	- Участие в национальных и международных инициативах в области устойчивого развития, а также выстраивание диалога с другими компаниями и государственными органами. - Предоставление заинтересованным сторонам своевременной и полной информации о деятельности Биржи.



ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СО СТЕЙКХОЛДЕРАМИ

GRI 2-29

ОСНОВНЫЕ СТЕЙКХОЛДЕРЫ	ИНТЕРЕСЫ И ОЖИДАНИЯ СТЕЙКХОЛДЕРОВ	ПРИМЕРЫ СПОСОБОВ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ
Акционеры	- Расширение бизнеса и повышение его доходности. - Долгосрочная устойчивость бизнес-модели.	- Проведение Общего собрания акционеров. - Раскрытие финансовой и нефинансовой информации. - Регулярная коммуникация, в том числе с использованием электронных средств связи. - Предоставление необходимых данных по запросу.
Клиенты и участники торгов	- Высокое качество и надежность услуг и цифровых систем Биржи. - Стабильность и предсказуемость развития Биржи. - Прозрачность деятельности Биржи.	- Контроль деятельности и оперативное принятие решений по возникающим вопросам. - Реализация мер в области информационной безопасности. - Разработка и вывод на рынок новых цифровых решений. - Реагирование на обращения. - Предоставление информации по запросу. - Анкетирование для оценки удовлетворенности. - Раскрытие финансовой и нефинансовой информации.
Работники	- Соблюдение трудового законодательства. - Профессиональный и карьерный рост. - Комфортные и безопасные рабочие места.	- Регулярные открытые обсуждения с участием руководства Биржи. - Информирование и сбор обратной связи через каналы коммуникации. - Обучение и развитие работников. - Коллективный договор, меры дополнительной социальной поддержки работников. - Ежегодный замер уровня вовлеченности.

ОСНОВНЫЕ СТЕЙКХОЛДЕРЫ	ИНТЕРЕСЫ И ОЖИДАНИЯ СТЕЙКХОЛДЕРОВ	ПРИМЕРЫ СПОСОБОВ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ
Поставщики	• Соблюдение условий договоров и правил закупочных процедур. • Доступность и прозрачность закупочных процедур. • Эффективная обратная связь.	• Осуществление закупок в соответствии с законодательными требованиями. • Проведение деловых встреч, переговоров, консультаций. • Реализация мер по противодействию коррупции.
Органы государственной власти, регуляторы	• Соблюдение законодательства и регулятивных требований. • Прозрачное ведение бизнеса. • Исполнение налоговых обязательств. • Взаимодействие с государственными органами по вопросам развития Биржи.	• Раскрытие финансовой и нефинансовой информации. • Предоставление доступа и необходимой информации регуляторам и надзорным органам. • Своевременное и полное предоставление обязательной отчетности. • Своевременная и полная оплата налогов и других платежей в бюджет. • Наличие внутренних документов, обеспечивающих соответствие деятельности Биржи требованиям законодательства.
Фондовая биржа	• Соблюдение эмитентами правил листинга ценных бумаг. • Прозрачное ведение бизнеса.	• Раскрытие финансовой и нефинансовой информации. • Предоставление информации по запросу. • Контроль руководством Биржи процесса соблюдения требований фондовой биржи.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ТЕМ ОТЧЕТА

GRI 2-14, 3-1, 3-2

СУЩЕСТВЕННЫЕ ТЕМЫ 2024 ГОДА

ПРИОРИТЕТ 1	ПРИОРИТЕТ 2	ПРИОРИТЕТ 3
Соблюдение законодательства Казахстана и требований регуляторов	Цифровизация	Климатическая повестка
Управление рисками	Управление персоналом	Деловая этика, противодействие коррупции и незаконным практикам
Управление налогами	Качество корпоративного управления	Права человека
Защита персональных данных		
Информационная безопасность		

Анализ и определение существенных тем осуществляется Биржей на ежегодно основе с применением принципа двойной существенности.

1 Проведение анализа применимых стандартов раскрытия нефинансовой информации, требований международных ESG рейтингов, практики раскрытия информации компаниями-аналогами, внутренней документации Биржи, которая регламентирует аспекты устойчивого развития. Анализ хозяйственной деятельности Биржи внешними экспертами. Итогом данного этапа является формирование предварительного перечня потенциально существенных тем (16 тем).

3 Формирование итогового перечня существенных тем и их разделение на три группы приоритетности на основе принципа двойной существенности. Темы первого приоритета определены как наиболее существенные.

2 Проведение опроса заинтересованных сторон методом анкетирования, по результатам которого определяются темы, существенные для разных групп заинтересованных сторон.

4 Рассмотрение и утверждение итогового перечня существенных тем на уровне Совета директоров Биржи.

По итогам указанных этапов было определено 11 существенных тем, информация по которым детально раскрыта в Отчете.

УКАЗАТЕЛЬ СТАНДАРТОВ GRI

Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития за 2024 год подготовлен в соответствии со Стандартами GRI в редакции 2021 года, в том числе стандартом GRI 1: Foundation 2021.

ИНДЕКС ТЕМЫ	ПОКАЗАТЕЛЬ	НАИМЕНОВАНИЕ РАЗДЕЛА В ОТЧЕТЕ И КОММЕНТАРИИ
GRI 2 ОБЩИЕ РАСКРЫТИЯ 2021		
1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ПОДГОТОВКА К ОТЧЕТНОСТИ		
2-1	Информация об организации	Раздел «О Бирже». Раздел «Об Отчете в области устойчивого развития». Раздел «Контактная информация».
2-2	Юридические лица, включенные в отчетность организации в области устойчивого развития	Раздел «Об Отчете в области устойчивого развития». В периметр нефинансовой отчетности не включены дочерние компании Биржи.
2-3	Отчетный период, периодичность отчетности и контактная информация	Раздел «Об Отчете в области устойчивого развития». Раздел «Контактная информация».
2-4	Изменения в информации	Раздел «Об Отчете в области устойчивого развития». Отчет в области устойчивого развития подготовлен Биржей во второй раз. Существенных изменений информации по сравнению с предыдущим отчетом не происходило.
2-5	Внешнее заверение отчетности	Раздел «Об Отчете в области устойчивого развития». Внешнее заверение не проводилось. Осуществлена внешняя верификация оценки выбросов парниковых газов.
2. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И СОТРУДНИКИ ОРГАНИЗАЦИИ		
2-6	Сведения о деятельности, цепочке создания добавленной стоимости и об иных деловых связях организации	Раздел «О Бирже».
2-7	Штатные сотрудники организации	Раздел «Трудовой коллектив».
2-8	Сотрудники, не являющиеся штатными сотрудниками организации	Таких сотрудников в отчетном периоде не было.

3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

2-9	Структура и состав управления	Раздел «Корпоративное управление».
2-10	Порядок избрания и утверждения высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
2-11	Глава высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
2-12	Роль высшего органа управления в обеспечении контроля над управлением воздействиями	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Система управления устойчивым развитием».
2-13	Делегирование ответственности по управлению воздействиями	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Система управления устойчивым развитием».
2-14	Роль высшего органа управления в утверждении отчетности об устойчивом развитии	Раздел «Об Отчете в области устойчивого развития». Раздел «Определение существенных тем».
2-15	Конфликт интересов	Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
2-16	Коммуникация/информирование о критически важных проблемах	Раздел «Деловая этика».
2-17	Коллективное знание высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
2-18	Оценка работы высшего органа управления	Раздел «Корпоративное управление».
2-19	Политика вознаграждения	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Трудовой коллектив».
2-20	Порядок определения вознаграждения	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Трудовой коллектив».
2-21	Общий коэффициент годовой компенсации	Раздел «Корпоративное управление».

4. СТРАТЕГИЯ, ПОЛИТИКИ И ПРАКТИКИ

2-22	Заявление о стратегии устойчивого развития	Раздел «Обращение Президента АО «Товарная Биржа «Каспий»». Раздел «Вклад в достижение Целей устойчивого развития ООН».
2-23	Обязательства, закрепленные во внутренних документах организации	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Система управления устойчивым развитием». Раздел «Деловая этика». Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам». Раздел «Информационная безопасность». Раздел «Защита персональных данных».

2-24	Внедрение политик и обязательств	Раздел «Деловая этика».
2-25	Механизмы снижения негативного воздействия	Раздел «Деловая этика». Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам». Раздел «Управление климатическим воздействием».
2-26	Механизмы обращения за консультациями и сообщения о проблемах	Раздел «Деловая этика».
2-27	Соблюдение законодательства	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Деловая этика». Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
2-28	Членство в ассоциациях	Раздел «Участие в ассоциациях и объединениях».
5. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СО СТЕЙКХОЛДЕРАМИ		
2-29	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	Раздел «Взаимодействие с заинтересованными сторонами».
2-30	Коллективные договоры	Раздел «Трудовой коллектив».
GRI 3 СУЩЕСТВЕННЫЕ ТЕМЫ 2021		
3-1	Порядок определения существенных тем	Раздел «Определение существенных тем».
3-2	Перечень существенных тем	Раздел «Определение существенных тем».
3-3	Управление существенными темами	Управление существенными темами раскрыто в соответствующих разделах настоящего Отчета.
GRI 200: Экономическая категория		
GRI-201: Экономические показатели 2016		
201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	Раздел «Ключевые финансовые и ESG показатели 2024 года».
201-2	Финансовые аспекты и прочие риски и возможности, связанные с изменением климата	Раздел «Управление климатическим воздействием».
201-4	Финансовая помощь, полученная от государства	Раздел «О Бирже».
GRI 202: Присутствие на рынке 2016		
202-2	Доля руководителей высшего ранга, нанятых из числа представителей местного населения	Раздел «Корпоративное управление».
GRI 204: Закупки 2016		

204-1	Доля расходов на местных поставщиков	100% от бюджета Биржи на закупки товаров, работ и услуг в отчетном периоде (в оценку расходов на закупки не включены поставщики коммунальных услуг и некоторые другие категории). Под местными поставщиками понимаются индивидуальные предприниматели и юридические лица, зарегистрированные в Республике Казахстан.
GRI 205: Борьба с коррупцией 2016		
205-1	Подразделения, в отношении которых проводились оценки рисков, связанных с коррупцией	Оценка не проводилась.
205-2	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
205-3	Подтвержденные случаи коррупции и принятые меры	Раздел «Противодействие коррупции и незаконным практикам».
GRI 206: Антиконтурное поведение 2016		
206-1	Правовые действия в отношении антиконтурного поведения, антистратова и антимонополия практика	Раздел «Деловая этика».
GRI 207: Налогообложение 2019		
207-1	Подход к налогообложению	Раздел «Корпоративное управление».
207-2	Управление налогами, контроль и управление рисками	Раздел «Корпоративное управление».
207-4	Информация по налогам и другим связанным финансовым показателям (в разрезе налоговых юрисдикций)	Раздел «Корпоративное управление».
GRI 300: Экологическая категория		
GRI 302: Энергия 2016		
302-2	Энергопотребление за границами организации	Потребление топливно-энергетических ресурсов за пределами организационных границ отсутствует.
GRI 303: Вода 2018		
303-5	Водопотребление	Забор воды осуществляется только через централизованную систему водоснабжения, в дополнение к использованию бутилированной воды. Сброс сточных вод производится только в централизованную систему канализации, где они проходят очистку до нормативного уровня. В отчетном периоде потребление воды составило 47,8 тыс. литров (расчетный метод на основе 249 рабочих дней в 2024 году). Потребление бутилированной воды – 3 тыс. литров дополнительно.

GRI 304: Биоразнообразие 2016		
304-1	Операционные площадки, находящиеся в собственности, в аренде или под управлением организации и расположенные на охраняемых природных территориях и территориях с высокой ценностью биоразнообразия, находящихся вне границ охраняемых природных территорий или примыкающие к таким территориям	У Биржи отсутствуют такие операционные площадки.
GRI 305: Выбросы 2016		
305-1	Прямые выбросы парниковых газов (Scope 1)	Раздел «Управление климатическим воздействием».
305-2	Косвенные выбросы парниковых газов (Scope 2)	Раздел «Управление климатическим воздействием».
305-3	Прочие косвенные выбросы парниковых газов (Scope 3)	Раздел «Управление климатическим воздействием».
305-4	Интенсивность выбросов парниковых газов	Раздел «Управление климатическим воздействием».
305-5	Снижение выбросов парниковых газов	Биржа планирует разработать климатическую стратегию.
305-6	Выбросы в атмосферу озоноразрушающих веществ	Деятельность Биржи не связана со значимыми выбросами озоноразрушающих веществ.
GRI 306: Отходы 2020		
306-3	Общий вес образованных отходов	В рамках использования расчетного метода образование коммунальных отходов на объектах Биржи оценивается в 2024 году в 23,68 куб. м (3,6 тонн), в 2023 году – в 17,76 куб. м (2,7 тонн). Вывоз отходов с объектов Биржи осуществляется в рамках договоров, заключенных арендодателями со специализированными организациями.
306-4	Утилизация отходов	В 2024 году отправлено на вторичную переработку 175 килограммов бумажных отходов. Мы осуществляем внедрение электронного документооборота для уменьшения образования бумажных отходов.
GRI 308: Экологическая оценка поставщиков 2016		
308-1	Новые поставщики, прошедшие оценку по экологическим критериям	Оценка не проводилась.
GRI 400: Социальная категория		
GRI 401: Занятость 2016		
401-1	Общее количество новых сотрудников, текучесть кадров	Раздел «Трудовой коллектив».
401-2	Льготы для сотрудников, работающих на условиях полной занятости, которые не предоставляются сотрудникам, работающим на условиях временной или неполной занятости	Таких льгот не предусмотрено.

401-3	Отпуск по уходу за ребенком	Раздел «Трудовой коллектив».
GRI 402 Взаимоотношения сотрудников и руководства 2016		
402-1	Минимальные периоды уведомления об изменениях в хозяйственной деятельности	Биржа обязана уведомить работников о существенных изменениях в деятельности не позднее сроков, установленных трудовым законодательством Республики Казахстан.
GRI 403: Здоровье и безопасность на рабочем месте 2018		
403-1	Система управления вопросами охраны труда	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-2	Выявление опасностей, оценка рисков, расследование происшествий	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-4	Участие сотрудников, проведение консультаций и предоставление информации по вопросам гигиены труда и техники безопасности	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-5	Обучение сотрудников в области охраны труда	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-6	Поддержание здоровья работников	Раздел «Трудовой коллектив». Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-7	Предупреждение и снижение воздействий в сфере охраны труда и промышленной безопасности, напрямую связанных с деловыми отношениями	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-8	Сотрудники, на которых распространяется деятельность системы управления охраной труда и промышленной безопасностью	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-9	Производственный травматизм	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
403-10	Профессиональные заболевания	Раздел «Охрана труда и безопасность на рабочем месте».
GRI 404: Обучение и образование 2016		
404-1	Среднегодовое количество часов обучения одного сотрудника	Раздел «Трудовой коллектив».
404-2	Программы повышения квалификации сотрудников и непрерывного профессионального роста	Раздел «Трудовой коллектив».
GRI 405: Социокультурное разнообразие персонала и равные возможности 2016		
405-1	Социокультурное разнообразие руководящих кадров и сотрудников	Раздел «Корпоративное управление». Раздел «Трудовой коллектив».
405-2	Соотношение базовой заработной платы и вознаграждений у мужчин и женщин	Раздел «Трудовой коллектив».
GRI 406: Недопущение дискриминации 2016		

406-1	Случаи дискриминации и предпринятые корректирующие действия	Раздел «Права человека». Раздел «Трудовой коллектив».
GRI 407: Свобода ассоциаций и ведения коллективных переговоров 2016		
407-1	Подразделения и поставщики, у которых право на свободу ассоциаций и ведения коллективных переговоров может подвергаться риску	Такие подразделения отсутствуют. По поставщикам оценка риска не проводилась.
GRI 408: Детский труд 2016		
408-1	Подразделения и поставщики, у которых имеется существенный риск использования детского труда	Такие подразделения отсутствуют. По поставщикам оценка риска не проводилась.
GRI 409: Принудительный и обязательный труд 2016		
409-1	Подразделения и поставщики, у которых имеется существенный риск использования принудительного или обязательного труда	Такие подразделения отсутствуют. По поставщикам оценка риска не проводилась.
GRI 410 Организация работы службы безопасности 2016		
410-1	Сотрудники службы безопасности, прошедшие обучение политикам и процедурам в области соблюдения прав человека	Служба безопасности не вовлечена в обучение в области соблюдения прав человека.
GRI 413: Местные сообщества 2016		
413-2	Подразделения с существенным фактическим или потенциальным отрицательным воздействием на местные сообщества	В отчетном периоде случаев, когда деятельность Биржи оказывала прямое негативное влияние на местные сообщества, не зафиксировано.
GRI 415 Государственная политика 2016		
415-1	Пожертвования на политическую деятельность	Раздел «Деловая этика».
GRI 416: Здоровье и безопасность клиентов 2016		
416-2	Случаи несоответствия продуктов или услуг требованиям к их воздействию на здоровье и безопасность	Отсутствовали случаи несоответствия нормативным требованиям, касающимся воздействия продукции и услуг на здоровье и безопасность.
GRI 417: Маркетинг и маркировка 2016		
417-3	Случаи несоответствия нормативным требованиям и добровольным кодексам, касающимся маркетинговых коммуникаций	В отчетном году такие случаи не зафиксированы.
GRI 418: неприкосновенность частной жизни потребителя 2016		
418-1	Подтвержденные жалобы по поводу нарушения неприкосновенности частной жизни потребителя или потери информации	Раздел «Информационная безопасность». Раздел «Защита персональных данных». В отчетном периоде жалобы, касающиеся нарушения неприкосновенности частной жизни потребителя и утери данных о потребителях, не зафиксированы.

ТАБЛИЦА СООТВЕТСТВИЯ TCFD

Биржа находится на этапе интеграции рекомендаций TCFD в свою деятельность.

РЕКОМЕНДАЦИИ	ЭЛЕМЕНТ ОТЧЕТНОСТИ	СООТВЕТСТВУЮЩИЙ РАЗДЕЛ ОТЧЕТА
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ		
Раскрытие информации в области корпоративного управления по вопросам рисков и возможностей, связанных с климатом	а. Описание контроля, осуществляемого Советом директоров над рисками и возможностями, связанными с климатом.	Управление климатическим воздействием. Система управления устойчивым развитием.
	б. Описание роли исполнительного руководства в процессе оценки и управления рисками и возможностями, связанными с климатом.	Управление климатическим воздействием. Система управления устойчивым развитием.
СТРАТЕГИЯ		
Раскрытие информации о фактическом и потенциальном влиянии рисков и возможностей, связанных с климатом, на деятельность, стратегию и финансовое планирование организации в случаях, когда данная информация является существенной	а. Описание рисков и возможностей, связанных с климатом, выявленных организацией в кратко-, средне-, и долгосрочной перспективе.	Управление климатическим воздействием.
	б. Описание влияния рисков и возможностей, связанных с климатом, на деятельность, стратегию и финансовое планирование организации.	Управление климатическим воздействием.
	с. Описание степени устойчивости стратегии организации при различных сценариях изменения климата, включая повышение средней температуры на 2 °C и менее.	Управление климатическим воздействием.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ		
Описание процессов, с помощью которых организация выявляет и оценивает климатические риски и управляет ими	а. Описание существующих в организации процессов выявления и оценки климатических рисков.	Управление климатическим воздействием.
	б. Описание существующих в организации процессов управления климатическими рисками.	Управление климатическим воздействием.
	с. Описание того, как процессы выявления и оценки климатических рисков и управления ими интегрированы в общую систему управления рисками организации.	Управление климатическим воздействием
ПОКАЗАТЕЛИ И ЦЕЛЕВЫЕ ЗНАЧЕНИЯ		
Раскрытие информации о показателях и целевых значениях, используемых при оценке соответствующих рисков и возможностей, связанных с климатом, и управлении ими, когда данная информация является существенной	а. Раскрытие информации о показателях, используемых организацией при оценке соответствующих рисков и возможностей, связанных с климатом, в соответствии с ее стратегией и процессом управления рисками.	Управление климатическим воздействием.
	б. Раскрытие информации о выбросах парниковых газов Областей охвата 1, 2 и, где применимо, Области охвата 3 и связанных с ними рисках.	Управление климатическим воздействием.
	с. Описание целей, используемых организацией для управления рисками и возможностями, связанными с климатом, а также результатов в сравнении с целевыми показателями.	Комментарий: Цели в области управления климатическими рисками и возможностями находятся на момент подготовки Отчета находятся на стадии доработки.

ГЛОССАРИЙ

- АО – акционерное общество.
- Биржа – АО «Товарная Биржа «Каспий».
- Деловая этика – совокупность этических принципов, ценностей и норм делового поведения, которыми в своей деятельности руководствуется АО «Товарная Биржа «Каспий», а также работники АО «Товарная Биржа «Каспий».
- Дискриминация – незаконное ограничение или ущемление прав и свобод человека по индивидуальным признакам, а также предоставление любых преимуществ в зависимости от обстоятельств, не связанных с деловыми качествами человека.
- Заинтересованные стороны (стейкхолдеры) – физические и юридические лица, а также группы таких лиц, в разной степени вовлеченные во взаимодействие с АО «Товарная Биржа «Каспий», которые влияют на деятельность АО «Товарная Биржа «Каспий» и/или испытывают влияние на свои решения и деятельность со стороны АО «Товарная Биржа «Каспий».
- Климатические риски – потенциальные риски, которые могут возникать вследствие изменения климата (физические риски) или мер по минимизации его последствий (переходные риски).
- Контрагент – любое юридическое лицо, с которым АО «Товарная Биржа «Каспий» вступает в договорные отношения, или любое физическое лицо, с которым АО «Товарная Биржа «Каспий» вступает в договорные отношения, за исключением трудовых.
- Митигация рисков – осуществление мер по снижению подверженности потенциальным рискам и снижению вероятности повторения рисков
 - Млн – миллион.
 - Млрд – миллиард.
 - МСБ – малый и средний бизнес.
 - МСФО – Международные стандарты финансовой отчетности.

- ООН – Организация Объединенных Наций.
- Ответственное ведение бизнеса – системный учет АО «Товарная Биржа «Каспий» Целей устойчивого развития ООН, социальных и экологических аспектов в процессе принятия решений и стратегического планирования, продвижение этических и устойчивых подходов для эффективного реагирования на стратегические и долгосрочные вызовы и проблемы экономического, экологического и социального характера, внедрение передовых практик корпоративного управления и риск-менеджмента, а также позиционирование АО «Товарная Биржа «Каспий» долгосрочного благополучия своих заинтересованных сторон и учета их интересов как более значимой ценности по сравнению с краткосрочной корпоративной финансовой результативностью.
- Отчет – Отчет АО «Товарная Биржа «Каспий» в области устойчивого развития за 2024 год.
- Персональные данные – сведения, относящиеся к определенному или определяемому на их основании субъекту персональных данных, зафиксированные на электронном, бумажном и (или) ином материальном носителе.
- ПОД/ФТ/ФРОМУ – противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.
- Права человека – неотъемлемые права каждого человека, в основе которых лежит признание достоинства, присущего человеческой личности, а также свободы и равенства всех людей.
- Работники – физические лица, которые работают на основании трудового договора, заключенного с АО «Товарная Биржа «Каспий».
- ТОО – товарищество с ограниченной ответственностью.
- Тys. – тысяча.
- Углеродная единица – верифицированный результат реа-

лизации климатического проекта, выраженный в массе парниковых газов, эквивалентной одной тонне углекислого газа.

- Управление рисками – совокупность процедур по выявлению присущих и потенциальных рисков, определению существенных рисков, их оценке, мониторингу, контролю и отчетности, а также мер по минимизации риска.

- Устойчивое развитие – развитие, при котором АО «Товарная Биржа «Каспий» управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимает решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям настоящего времени, без ущерба для способности будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.

- Цели устойчивого развития ООН – глобальные цели развития, определенные Декларацией «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области Устойчивого развития на период до 2030 года», которая принята резолюцией Генеральной Ассамблеи Организации Объединенных Наций № 70/1 25 сентября 2015 года.

- CO₂ – диоксид углерода.

- CO₂-экв. – эквивалент диоксида углерода.

- ESG – факторы устойчивого развития, которые учитываются АО «Товарная Биржа «Каспий» при осуществлении своей деятельности, а именно: экологические факторы, включая климатические факторы, социальные факторы и факторы корпоративного управления.

- GRI (Global Reporting Initiative) – Глобальная инициатива отчетности.

- HR (Human Resources) – управление человеческими ресурсами.

- LTIFR (Lost Time Injury Frequency Rate) – коэффициент частоты травм с потерей рабочего времени.

- TCFD – Task Force on Climate-Related Financial Disclosures.



📍 Республика Казахстан, город Астана, район Есиль,
улица Сығанақ, здание №47, блок А, 14 этаж

📈 Биржевой тикер EXCS

☎ +7 (7172) 64-40-09

🌐 <https://ccx.kz/> ✉ info@ccx.kz

Официальная страница
на вебсайте фондовой биржи

✉ <https://kase.kz/ru/issuers/EXCS/>