

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Международный банк экономического сотрудничества

Код эмитента: **00004-L**

ЗА 2023 год

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

Адрес эмитента: г. Москва, 107996, ГСП-6, ул. Маши Порываевой, д.11

Контактное лицо эмитента: Цвеляк Евгений Александрович, Главный специалист Управления
по работе с финансовыми институтами и на рынках капитала
+7 (495) 604-77-40
cea@ibec.int, IR@ibec.int

Адрес страницы в сети Интернет: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37343>

Председатель Правления Международного банка экономического сотрудничества	_____	Иванов Д.Ю.
	подпись	
«21» марта 2024 г.		

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ.....	4
1. УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА	5
1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
1.2. СВЕДЕНИЯ О ПОЛОЖЕНИИ ЭМИТЕНТА В ОТРАСЛИ.....	6
1.3. ОСНОВНЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА	6
1.4. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭМИТЕНТА	8
1.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОСТАВЩИКАХ ЭМИТЕНТА	9
1.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ДЕБИТОРАХ ЭМИТЕНТА	9
1.7. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ЭМИТЕНТА	9
1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента	9
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	9
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	10
1.8. СВЕДЕНИЯ О ПЕРСПЕКТИВАХ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА	10
1.9. СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ЭМИТЕНТА	10
1.9.1. Отраслевые риски	10
1.9.2. Страновые и региональные риски	11
1.9.3. Финансовые риски	11
1.9.4. Правовые риски.....	12
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	12
1.9.6. Стратегический риск	12
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	13
1.9.8. Риск информационной безопасности	13
1.9.9. Экологический риск	13
1.9.10. Природно-климатический риск	13
1.9.11. Риски кредитных организаций	14
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)	16
2. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ В ЭМИТЕНТЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ВНУТРЕННЕГО АУДИТА, А ТАКЖЕ СВЕДЕНИЯ О РАБОТНИКАХ ЭМИТЕНТА	16
2.1. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА	16
2.2. СВЕДЕНИЯ О ПОЛИТИКЕ В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ, А ТАКЖЕ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ПО КАЖДОМУ ОРГАНУ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА	17
2.3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ В ЭМИТЕНТЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	17
2.4. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, ОТВЕТСТВЕННЫХ В ЭМИТЕНТЕ ЗА ОРГАНИЗАЦИЮ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, КОНТРОЛЯ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	19
2.5. СВЕДЕНИЯ О ЛЮБЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ЭМИТЕНТА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ ЭМИТЕНТА И РАБОТНИКАМИ ПОДКОНТРОЛЬНЫХ ЭМИТЕНТУ ОРГАНИЗАЦИЙ, КАСАЮЩИХСЯ ВОЗМОЖНОСТИ ИХ УЧАСТИЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ЭМИТЕНТА	19
3. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ (УЧАСТНИКАХ, ЧЛЕНАХ) ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ О СДЕЛКАХ ЭМИТЕНТА, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ, И КРУПНЫХ СДЕЛКАХ ЭМИТЕНТА	19
3.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕМ КОЛИЧЕСТВЕ АКЦИОНЕРОВ (УЧАСТНИКОВ, ЧЛЕНОВ) ЭМИТЕНТА	19
3.2. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ (УЧАСТНИКАХ, ЧЛЕНАХ) ЭМИТЕНТА ИЛИ ЛИЦАХ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО РАСПОРЯЖАТЬСЯ ГОЛОСАМИ, ПРИХОДЯЩИМИСЯ НА ГОЛОСУЮЩИЕ АКЦИИ (ДОЛИ), СОСТАВЛЯЮЩИЕ УСТАВНЫЙ (СКЛАДОЧНЫЙ) КАПИТАЛ (ПАЕВОЙ ФОНД) ЭМИТЕНТА	20
3.3. СВЕДЕНИЯ О ДОЛЕ УЧАСТИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, СУБЪЕКТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ИЛИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ЭМИТЕНТА, НАЛИЧИИ СПЕЦИАЛЬНОГО ПРАВА ("ЗОЛОТОЙ АКЦИИ")	20
3.4. СДЕЛКИ ЭМИТЕНТА, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	21
3.5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ ЭМИТЕНТА	21

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЦЕННЫХ БУМАГАХ	21
4.1. ПОДКОНТРОЛЬНЫЕ ЭМИТЕНТУ ОРГАНИЗАЦИИ, ИМЕЮЩИЕ ДЛЯ НЕГО СУЩЕСТВЕННОЕ ЗНАЧЕНИЕ.....	21
4.2. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ, РАСКРЫВАЕМЫЕ ЭМИТЕНТАМИ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ, СОЦИАЛЬНЫХ ОБЛИГАЦИЙ, ОБЛИГАЦИЙ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ, АДАПТАЦИОННЫХ ОБЛИГАЦИЙ.....	21
4.2(1). ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ, РАСКРЫВАЕМЫЕ ЭМИТЕНТАМИ ИНФРАСТРУКТУРНЫХ ОБЛИГАЦИЙ..	21
4.2(2). ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ, РАСКРЫВАЕМЫЕ ЭМИТЕНТАМИ ОБЛИГАЦИЙ, СВЯЗАННЫХ С ЦЕЛЯМИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ.....	21
4.2(3). ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ, РАСКРЫВАЕМЫЕ ЭМИТЕНТАМИ ОБЛИГАЦИЙ КЛИМАТИЧЕСКОГО ПЕРЕХОДА.....	21
4.3. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ (ЛИЦАХ), ПРЕДОСТАВИВШЕМ (ПРЕДОСТАВИВШИХ) ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА С ОБЕСПЕЧЕНИЕМ, А ТАКЖЕ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИИ, ПРЕДОСТАВЛЕННОМ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА С ОБЕСПЕЧЕНИЕМ.....	21
4.4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕННЫХ И ВЫПЛАЧЕННЫХ ДИВИДЕНДАХ ПО АКЦИЯМ ЭМИТЕНТА	22
4.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ УЧЕТ ПРАВ НА ЭМИССИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ ЭМИТЕНТА	22
4.5.1. <i>Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента</i>	22
4.5.2. <i>Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента</i>	22
4.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ ЭМИТЕНТА	22
5. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ), БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА.....	24
5.1. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ) ЭМИТЕНТА	24
5.2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ	24

Введение

В соответствии со статьей 51.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Международный банк экономического сотрудничества (далее также – МБЭС, Банк, Эмитент) относится к международным финансовым организациям, ценные бумаги которых допущены к размещению и публичному обращению в Российской Федерации.

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента:

- Положение Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (далее также – Положение о раскрытии информации).
- Правила листинга ПАО Московская Биржа, утвержденные решением Наблюдательного совета ПАО Московская Биржа 26.06.2023 г. (Протокол № 2).

Информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента раскрывается на основании финансовой отчетности, ссылка на которую содержится в отчете эмитента:

Финансовая отчетность Международного банка экономического сотрудничества за 2023 год, с заключением внешнего аудитора по результатам обзорной проверки, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее также – Финансовая отчетность).

Финансовая отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке Эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности Эмитента содержит достоверное представление о деятельности Эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

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

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

1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Краткая информация об эмитенте:

Полное фирменное наименование эмитента:

на русском языке: *Международный банк экономического сотрудничества*

на английском языке: *International Bank for Economic Co-operation*

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

на русском языке: *МБЭС*

на английском языке: *IBEC*

Дата (даты) введения действующих наименований: *22.10.1963*

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось. Реорганизация не осуществлялась.

Место нахождения и адрес эмитента:	<i>ул. Маши Порываевой, 11, Москва, Россия, ГСП-6, 107996</i>
Номер телефона, факса:	<i>+7 (495) 604-72-20, +7 (495) 604-72-33</i>
Адрес электронной почты:	<i>info@ibec.int</i>

Сведения о способе и дате создания эмитента:

Международный банк экономического сотрудничества учрежден в 1963 году.

Банк является международной финансовой организацией, созданной и действующей на основе международного (межправительственного) договора – Соглашения об организации и деятельности Международного банка экономического сотрудничества и Устава МБЭС от 22 октября 1963 г., зарегистрированных в Секретариате Организации Объединенных Наций 20 августа 1964 г., № 7388.

Министерство иностранных дел Российской Федерации выполняет функции Депозитария в отношении Соглашения об организации и деятельности Международного банка экономического сотрудничества.

Эмитент по своему статусу является международной организацией и не отвечает признакам юридического лица, подлежащего внесению в единый государственный реестр юридических лиц в соответствии с Федеральным законом от 08 августа 2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – отсутствует.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 9909152102.

Краткая информация о финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментах и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Международный банк экономического сотрудничества учрежден в 1963 году.

Банк является международной финансовой организацией, созданной и действующей на основе международного (межправительственного) договора – Соглашения об организации и деятельности Международного банка экономического сотрудничества (далее – «Соглашение») и Устава МБЭС от 22 октября 1963 г., зарегистрированных в Секретариате Организации Объединенных Наций 20 августа 1964 г. № 7388.

Изначально МБЭС был призван содействовать выполнению взаимных обязательств по товарным поставкам стран-членов Совета экономической взаимопомощи и их экономическому сотрудничеству с другими государствами путем осуществления многосторонних расчетов в переводных рублях и конвертируемой валюте.

За годы развития МБЭС преобразовался в универсальную международную финансово-кредитную организацию.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. членами МБЭС являлись три страны: Социалистическая Республика Вьетнам, Монголия и Российская Федерация.

В течение 2023 года Чешская Республика, Республика Польша, Словацкая Республика, Румыния и Республика Болгария прекратили свое членство в МБЭС в соответствии с нормативными документами МБЭС и официальными уведомлениями данных стран.

Цели создания эмитента:

Согласно Соглашению, МБЭС учрежден в целях содействия экономическому сотрудничеству и развитию народного хозяйства Договаривающихся Сторон (стран-участниц), а также расширению сотрудничества этих Сторон с другими странами.

Миссия эмитента:

Миссия МБЭС в соответствии с утвержденной Стратегией развития МБЭС на 2021-2025 годы:

Содействие экономическому процветанию стран-членов за счет поддержки взаимосвязей через внутренние и межрегиональные торговые операции, развития экономик стран-членов и содействия финансированию проектов, способствующих достижению целей в области устойчивого развития с учетом наднационального статуса Банка как института вне политики и в соответствии с международными правилами и принципами.

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынках стран-членов, а также на рынках третьих стран.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Эмитент является международным финансовым институтом.

Банк поддерживает экспортно-ориентированные компании стран-членов, содействует их выходу на новые рынки и участию в проектах устойчивого развития в соответствии с Повесткой-2030, а также предприятия, участвующие в локальных проектах развития. Банк осуществляет целевую поддержку экспортно-импортных операций в странах-членах Банка путем предоставления кредитов, участия в синдицированных сделках, предоставления продуктов торгового финансирования и услуг по управлению денежными средствами, включая расчетную функцию.

По состоянию на конец отчетного года кредитно-документарный портфель (грассе) составил 262 млн евро. Совокупные активы Эмитента составили 519 млн евро. Доля работающих активов в структуре баланса осталась на достаточно высоком уровне: на конец 2023 года показатель составил около 89%.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели, которые наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность эмитента в натуральном и (или) денежном выражении:

(в тыс. евро)

Наименование показателя из Отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Чистый процентный доход	11 227	4 782
Создание резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам	(3 771)	(22 374)
Чистый процентный доход после резерва под ожидаемые кредитные убытки	7 456	(17 592)

Наименование показателя из Отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Чистый комиссионный доход	180	1 461
Чистые непроцентные доходы	7 182	(56 768)
Операционные расходы	(12 295)	(12 853)
Прибыль за год	2 523	(85 752)

Кроме того, для целей управления операционной деятельностью, принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов деятельности Банк выделяет три операционных сегмента с учетом своей миссии в части содействия развитию рыночных экономических отношений между хозяйствующими субъектами в странах-членах МБЭС:

Портфель развития Оказание инвестиционно-банковских услуг, включая предоставление корпоративного финансирования (за вычетом обесцененных кредитных проектов) и межбанковского финансирования, направленного на финансирование внешнеторговой деятельности компаний из стран-членов МБЭС, а также инвестиции в долговые ценные бумаги, приобретенные при первоначальном размещении эмитентом из страны-члена Банка для целей поддержки операций стран-членов Банка (в том числе и с учетом периода выхода стран из Соглашения об организации и деятельности Международного банка экономического сотрудничества), привлечение корпоративного и межбанковского финансирования от контрагентов из стран-членов.

Если в момент заключения сделки страна риска по компании являлась страной-членом Банка, то такая сделка остается в Портфеле развития до момента погашения вне зависимости от того, вышла ли страна из Соглашения об организации и деятельности Международного банка экономического сотрудничества.

Прочая банковская деятельность Оказание инвестиционно-банковских услуг, включая срочное межбанковское финансирование, а также инвестиции в долговые ценные бумаги (не входящие в портфель развития), деятельность с производными финансовыми инструментами, иностранной валютой, управление ликвидностью, привлечение корпоративного и межбанковского финансирования от контрагентов не из стран-членов (в том числе и с учетом периода выхода стран из Соглашения об организации и деятельности Международного банка экономического сотрудничества), кредитование корпоративных клиентов категории non-performing loan, доверительное управление.

Прочая деятельность Арендаторские услуги, прочая деятельность.

Руководство осуществляет мониторинг операционных результатов деятельности каждого из сегментов отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Результаты деятельности сегментов оцениваются на основе операционной прибыли или убытка, которые определены способом, отличным от того, который используется при оценке операционной прибыли или убытка в Финансовой отчетности (примечание 26 «Информация по сегментам»), опубликованной на странице в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37343>.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Эмитент не является кредитной организацией, признаки которой определены в статье 1 Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности», однако Эмитент является международной финансовой организацией, созданной и действующей на основе межправительственного Соглашения об организации и деятельности МБЭС (зарегистрировано в Секретариате Организации Объединенных Наций 20 августа 1964 года) (далее – «Соглашение») и Устава МБЭС.

В соответствии с Уставом МБЭС Банк уполномочен осуществлять весь спектр банковских операций, соответствующих целям и задачам Банка, в том числе:

- открытие и ведение счетов клиентов Банка, принятие и размещение их средств на счетах Банка, обслуживание документооборота и осуществление платежно-расчетных операций по импорту и экспорту, проведение конверсионных и арбитражных, кассовых, гарантийных, документарных операций, предоставление банковской консультации и другие;
- привлечение депозитов и кредитов, выпуск ценных бумаг;
- предоставление банковских кредитов, гарантий, размещение депозитов и других привлеченных средств, финансирование капитальных вложений, учет векселей, покупка и продажа ценных бумаг, участие в капитале банковских, финансовых и других организаций;
- другие банковские операции.

В связи с этим приводятся финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности Эмитента:

Наименование показателя	Методика расчета показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Чистые процентные доходы после создания резерва под кредитные убытки, тыс. евро	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	7 456	(17 592)
Чистая процентная маржа (NIM), %	Отношение чистых процентных доходов до создания резерва под кредитные убытки к среднегодовой стоимости активов, приносящих процентные доходы	2,9	0,7
Чистые комиссионные доходы, тыс. евро	Разница между комиссионными доходами и комиссионными расходами	180	1 461
Операционные доходы, тыс. евро	Сумма чистых процентных доходов после создания резерва под кредитные убытки и чистых непроцентных доходов (в т.ч. чистого комиссионного дохода)	14 818	(72 900)
Коэффициент отношения затрат к доходу (CIR), %	Отношение операционных расходов к операционным доходам	83,0	(17,6)
Чистая прибыль (убыток) за период, тыс. евро	Прибыль (убыток) за год (период)	2 523	(85 752)
Собственные средства (капитал), тыс. евро	Итого капитал на отчетную дату	233 138	214 754
Норматив достаточности основного капитала, %	В соответствии с требованиями Базельского Соглашения (Базель II)	47,4	41,4
Рентабельность капитала (ROE), %	Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного капитала	1,1	(38,4)

Наименование показателя	Методика расчета показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доля неработающих кредитов в кредитном портфеле, %	Отношение размера неработающих кредитов, определяемых в соответствии с учетной политикой эмитента к категории NPL, к размеру кредитного портфеля Банка (включая кредитно-инвестиционный портфель)	0,3	0,3
Стоимость риска (COR), %	Отношение расходов на создание резерва под кредитные убытки к среднегодовому размеру кредитного портфеля (включая кредитно-инвестиционный портфель) до вычета резерва на кредитные потери	7,4	(4,2)

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Эмитент является международной финансовой организацией и не зависит в своей деятельности от поставщиков сырья и товаров (работ, услуг).

Какие-либо поставщики, поставки которых имеют для Эмитента существенное значение, отсутствуют.

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

У Эмитента отсутствуют существенные дебиторы на дату окончания отчетного периода.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Эмитент как кредитная организация осуществляет привлечение финансирования от банков, в том числе долгосрочное, депозитов организаций, а также размещает долговые ценные бумаги.

Более подробная информация об изложена в Финансовой отчетности (Примечание 14 «Средства финансовых институтов», Примечание 15 «Средства клиентов» и Примечание 16 «Выпущенные долговые ценные бумаги»), опубликованной на страницы в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37343>.

Существенная торговая кредиторская задолженность на дату окончания отчетного периода отсутствует.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Эмитент обеспечивает исполнение обязательств своих клиентов перед третьими лицами. Формы такого обеспечения изложены в Финансовой отчетности (Примечание 17 «Условные обязательства кредитного характера»), опубликованной на страницы в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37343>.

Сделки по предоставлению такого обеспечения, имеющих для Эмитента существенное значение, Эмитентом не совершались.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочие обязательства, которые могут существенным образом воздействовать на финансовое положение Эмитента, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, отсутствуют.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Стратегия развития Эмитента на период 2021-2025 гг. (далее – Стратегия) раскрыта на сайте Эмитента:

<https://ibec.int/upload/uf/ab6/strategiya-razvitiya-na-2021-2025-gg-dlya-publikacii.pdf>

Действующая Стратегия развития МБЭС на 2021-2025 годы, рассчитанная на работу Банка в стабильной среде и нацеленная на достижение значительного роста активов с опорой, в том числе, на рынки стран Восточной Европы, покинувших Банк, в изменившихся условиях неактуальна.

На 142 заседании Совета МБЭС были одобрены Базовые принципы новой Стратегии на 2024-2026 гг. и график дальнейших мероприятий по её разработке. Проект новой Стратегии МБЭС на 2024-2026 гг. будет представлен на рассмотрение 143 заседания Совета МБЭС в мае 2024 года.

Новая Стратегия будет опираться на сохранение МБЭС статуса наднационального международного финансового института развитием посредством строгого мониторинга соответствия комплаенс-требованиям и обеспечения транспарентности операций, а также преимущество накопленных компетенций в прямом торговом финансировании корпоративному сектору и финансовым институтам. Банк будет определять приоритетные регионы для развития своей деятельности в соответствии с национальными интересами всех стран-членов. Стратегия будет учитывать необходимость адаптации Банка к новой реальности и создания предпосылок для дальнейшего устойчивого роста.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Финансово-хозяйственная деятельности Эмитента прежде всего подвержена кредитному риску. Качество оценки кредитных рисков оказывает влияние на финансовый результат деятельности Эмитента. Следуя передовой практике, Эмитент оценивает и устанавливает резервы на убытки, возникающие в результате кредитных рисков, и ожидаемых убытков, присущих его кредитному риску, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Тем не менее, не возможно утверждать, что модели и методы, используемые Эмитентом, будут точными в прогнозах и оценках будущего поведения, особенно с учетом неопределенности, связанной с текущими финансовыми и экономическими рыночными условиями. Любая неспособность Эмитента точно оценить кредитоспособность своих клиентов или величину потенциальных убытков, на которые следует создать резервы, может привести к увеличению числа случаев дефолта клиентов Эмитента, что отрицательно скажется на денежном потоке Эмитента и, возможно, на его способности выполнять обязательства по собственным заимствованиям.

1.9.1. Отраслевые риски

Эмитент не является кредитной организацией, признаки которой определены в статье 1 Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности», но полагает, что его деятельность подвержена рискам кредитных организаций.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Местопребыванием Эмитента является город Москва, Российская Федерация. Основную деятельность Эмитент осуществляет в соответствии с возложенной на него миссией на территории всех стран-членов Эмитента.

Экономические, политические, социальные изменения, могут возникнуть в результате террористических актов, войны, изменения баланса политических сил и иных событий происходящих на территории стран-членов Эмитента. Указанные события могут повлиять на деятельность, перспективы, финансовое положение и результаты операций Эмитента, подвергнуть риску обеспечение по предоставленным Эмитентом кредитам, в результате чего у Эмитента могут возникнуть убытки, вызванные неисполнением контрагентами своих обязательств перед Эмитентом.

Угроза террористических актов и войн актуальна и для развитых, и для развивающихся экономик. При осуществлении своей деятельности Эмитент использует телекоммуникации и иную финансовую инфраструктуру по всему миру. Экономические, политические, социальные изменения в конкретных странах могут затронуть элементы мировой финансовой инфраструктуры и оказать существенное неблагоприятное воздействие на Эмитента, вне зависимости от того, где они произойдут.

В рамках пакета контрсанкционных мер Правительства Российской Федерации в стране местопребывания Эмитента Президентом РФ утвержден Указ №738 от 15 октября 2022 года, который обеспечивает для международных финансовых организаций с участием Российской Федерации неприменение ограничительных норм, введенных в действие в феврале и марте 2022 года.

Риск неисполнения контрагентами обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, в том числе введения международных санкций, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей российского законодательства рассматривается Эмитентом как не влияющий критичным образом на деятельность Эмитента.

1.9.3. Финансовые риски

Эмитент не является кредитной организацией, признаки которой определены в статье 1 Федерального закона от 02.12.1990 N 395-1 «О банках и банковской деятельности», но полагает, что его деятельность подвержена рискам кредитных организаций.

Эмитент ведет свою деятельность и проводит клиентские операции в различных валютах, включая евро, российские рубли, китайские юани, доллары США, монгольские тургики, турецкие лиры. Как кредитно-финансовое учреждение, Эмитент подвержен валютному риску. В отношении собственных активов Эмитент обеспечивает хеджирование валютного риска доступными инструментами и контролирует возможные риски валютной позиции. Колебания валютных курсов также могут отрицательно сказаться на заемщиках Эмитента, что, в свою очередь, может отрицательно сказаться на характере рисков Эмитента по отношению к этим заемщикам.

Также, на результаты деятельности Эмитента влияют уровни и колебания процентных ставок на рынках, на которых Эмитент осуществляет свою деятельность. Любое несоответствие между процентным доходом, начисленным Эмитентом, и процентными расходами, подлежащими уплате тем же Эмитентом (при отсутствии подходящих инструментов для защиты от такого несоответствия), может оказать существенное влияние на финансовое положение Эмитента и его операционные результаты.

Несмотря на то, что Эмитент внедрил определенные стратегии хеджирования, соглашения о хеджировании, заключенные Эмитентом, могут неадекватно компенсировать риск колебаний валютных курсов и, следовательно, могут привести к убыткам. Волатильность валютных курсов и процентных ставок может негативно повлиять на способность Эмитента выполнять свои обязательства по долговых ценным бумагам, а также на его бизнес, финансовое состояние и результаты деятельности.

1.9.4. Правовые риски

Целью управления правовым риском является снижение вероятности возникновения убытков у Банка вследствие несоблюдения Эмитентом норм международного права, учредительных документов МБЭС, нормативных правовых документов и актов МБЭС, норм законодательства стран-членов МБЭС, применимых к деятельности Банка, условий заключенных договоров/соглашений, допускаемых при осуществлении деятельности Банком правовых ошибок, нарушения клиентами и контрагентами нормативных правовых актов, а также условий договоров/соглашений.

Нормативными правовыми документами Эмитента предусматривается возможность привлечения внешних юридических консультантов, позволяющая привлекать только высококвалифицированных профессионалов. Риск неверного составления документов нивелируется за счет эффективной системы согласования и подготовки необходимых документов. Для участия в судебных процессах, затрагивающих интересы Эмитента, привлекаются внешние консультанты, имеющие обширный опыт в судебном представительстве, что позволяет минимизировать риск получения неудовлетворительных результатов.

Риск несоблюдения Эмитентом требований нормативных правовых актов и заключенных договоров является минимальным, поскольку Эмитент осуществляет постоянный мониторинг применимого законодательства и существующих обязательств, в том числе с привлечением внешних юридических консультантов, обладающих необходимой квалификацией, что позволяет Эмитенту реализовывать свою деятельность строго в соответствии с применимым законодательством.

Эмитент обладает международной правоспособностью и дееспособностью, а также иммунитетом на территории стран-членов Эмитента.

Деятельность Эмитента изначально не подчинена национальному законодательству ни одной страны-члена Эмитента и регулируется Соглашением, Уставом, а также инструкциями и правилами, издаваемыми самим Эмитентом в пределах его компетенции.

Существует риск нарушения контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров. Описываемый риск, однако, уменьшается за счет применения типовых договорных конструкций, а также судебных и арбитражных оговорок, которые позволяют в значительной степени обеспечить исполнение, в том числе, принудительное, контрагентами Эмитента всех своих обязательств.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Эмитент не является кредитной организацией, признаки которой определены в статье 1 Федерального закона от 02.12.1990 N 395-1 «О банках и банковской деятельности», но полагает, что его деятельность подвержена рискам кредитных организаций.

Эмитент рассматривает риск потери деловой репутации как потенциальную или действительную угрозу его финансовому положению и деятельности в целом, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа Эмитента со стороны его партнеров и контрагентов.

На текущий момент данный риск оценивается как минимальный, так как Эмитент строго следует тенденциям международной деловой практики, а также жестко контролирует соблюдение сроков и порядка исполнения своих обязательств.

1.9.6. Стратегический риск

Стратегический риск представляет собой риск неверно выбранных решений либо влияет на возможность реализовывать средне- и долгосрочные цели и задачи. Форс-мажорные и другие обстоятельства, такие, как например социальные и макроэкономические потрясения, глобальные стихийные бедствия (в регионах, в которых эмитент осуществляет основную

деятельность), являются неотъемлемой частью стратегических рисков и, в свою очередь, могут негативно повлиять на достижение Эмитентом запланированных целей.

Эмитент осуществляет управление стратегическими рисками на основе долгосрочного планирования и выполнения бизнес-планов, регламентации системы корпоративного управления и инвестиционной деятельности, обеспечения прозрачности деятельности Эмитента, налаженной системы внутреннего контроля и комплаенс-контроля.

Эмитент проводит взвешенную политику по управлению рисками, в связи с чем оценивает свои стратегические риски как средние.

Несмотря на любые положения настоящего пункта о рассматриваемых факторах риска, вышеописанные факторы риска не должны рассматриваться, как дающие основания полагать, что Эмитент будет не в состоянии выполнить свои обязательства по находящимся в обращении ценным бумагам.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Эмитент действует на основании межправительственного Соглашения об организации и деятельности от 23.10.1963 и его деятельность не подлежит лицензированию.

Риск, связанный с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц является, по мнению Эмитента, минимальным и не влияющим существенным образом на деятельность Эмитента.

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации.

На данный момент у Эмитента отсутствуют клиенты, на которых приходится 10 и более процентов от общей выручки.

1.9.8. Риск информационной безопасности

В процессе построения и управления своей IT-инфраструктурой Эмитент руководствуется международными практиками и стандартами, например такими как ITIL 3.0, ISO/IEC 27001:2013, ISO/IEC 27002:2013, ISO/IEC 27005:2018.

Кроме того, Эмитентом был предпринят ряд мер, направленных на снижение операционных рисков, связанных с:

(i) «человеческим фактором» (обеспечение соблюдения внутренних нормативных документов, организационных мер и автоматизированных средств контроля),

(ii) выходом из строя оборудования (кластеризация критических систем, включая каналы связи, полное резервирование всех данных и настроек),

(iii) нарушением информационной безопасности (применение систем защиты информации, организационно-технические механизмы мониторинга событий информационной безопасности, а также использование специализированной системы, предотвращающей утечки данных).

На текущий момент Эмитент оценивает данный риск как минимальный.

1.9.9. Экологический риск

Производственно-хозяйственная деятельность Эмитента не несет риска возникновения ущерба, связанного с негативным воздействием на окружающую среду.

1.9.10. Природно-климатический риск

Для целей обеспечения адекватного и эффективного реагирования и снижения негативного влияния нестандартных и чрезвычайных ситуаций на свою деятельность, Эмитентом утвержден внутренний «План действий, направленных на опесечение

непрерывности деятельности и (или) восстановление деятельности Международного банка экономического сотрудничества в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций». Указанный План предусматривает действия Банка в случае возникновения чрезвычайных ситуаций, в том числе организацию централизованного управления и координацию действий Банка по противодействию негативным факторам чрезвычайных ситуаций, вызванных стихийными силами природы.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Кредитный риск:

Кредитный риск – это риск того, что Эмитент понесет убытки вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения клиентами или контрагентами своих договорных обязательств перед Эмитентом. Эмитент управляет кредитным риском путем установления лимита размера риска, который Эмитент готов принять по отдельным контрагентам, а также с помощью мониторинга соблюдения установленных лимитов риска.

Все сделки, сопряженные с кредитным риском, оцениваются с использованием методов количественного и качественного анализа, установленных нормативными документами Эмитента в области кредитования и управления рисками. На основании внутренней методологии каждому клиенту или контрагенту присваивается внутренний кредитный рейтинг, который отражает уровень кредитного риска. Эмитент контролирует кредитный риск по контрагентам путем установления лимитов.

При управлении кредитным качеством финансовых активов Эмитент ориентируется на рейтинги международных рейтинговых агентств S&P, Moody's, Fitch.

При определении внутренних кредитных рейтингов и оценке лимитов риска, Эмитент принимает во внимание в том числе следующие факторы:

- бизнес-риск;*
- состояние отрасли рынка, в которой функционирует заемщик;*
- финансовое состояние заемщика;*
- кредитная история заемщика;*
- оценка оборотов по счетам заемщика.*

Управление кредитным риском осуществляется путем проведения регулярного анализа способности клиентов или контрагентов исполнять свои обязательства по погашению сумм основного долга и уплате процентов. На регулярной основе проводится мониторинг клиентов или контрагентов Эмитента, осуществляется контроль соответствия их финансового состояния присвоенным внутренним кредитным рейтингам и, по мере необходимости, вносятся соответствующие корректировки. Процедура проверки кредитного качества позволяет Эмитенту оценить размер потенциальных убытков по рискам, которым он подвержен, и предпринять необходимые меры по их снижению. Кроме того, управление кредитным риском осуществляется путем получения обеспечения по кредитам в виде залога, гарантий, в том числе государственных, и поручительств юридических и физических лиц.

Риски, связанные с обязательствами кредитного характера

Кредитный риск по условным обязательствам кредитного характера определен как вероятность убытков из-за неспособности другого участника операции выполнить условия договора. По указанным договорам Эмитент несет риски, которые аналогичны рискам по кредитам и которые снижаются с помощью тех же процедур оценки, мониторинга и контроля рисков.

Оценка обесценения

Эмитент оценивает резервы под ожидаемые кредитные убытки, в соответствии с МСФО-9, создание которых необходимо по каждому кредиту, на индивидуальной основе. Необходимость создания резерва определяется внутренними нормативными документами. Размер фактического резерва под ожидаемые кредитные убытки рассчитывается на индивидуальной основе с учетом структуры сделки и имеющегося обеспечения по кредиту.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы, курсы драгоценных металлов и цены долевых инструментов. Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск. Эмитент устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и на постоянной основе контролирует их соблюдение.

Рыночный риск включает в себя фондовый, валютный и процентный риски.

а) фондовый риск:

Фондовый риск – риск возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен на приобретенные Эмитентом фондовые инструменты (ценные бумаги) и производные финансовые инструменты (деривативы) под влиянием факторов, связанных как с их эмитентами, так и общими колебаниями фондового рынка. Управление фондовым риском осуществляется в первую очередь путем неукоснительного соблюдения установленных лимитов. С целью минимизации фондового риска Эмитент в ходе своей деятельности устанавливает отдельные лимиты, в том числе:

- лимит торгового и инвестиционного портфеля ценных бумаг;*
- лимит на ценные бумаги неинвестиционного уровня;*
- лимиты по видам ценных бумаг;*
- лимиты на контрагентов и эмитентов.*

б) валютный риск:

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютные курсы крайне чувствительны ко многим факторам, не зависящим от модели ведения бизнеса Эмитента, в том числе от налоговой и монетарной политики правительств и центральных банков, в частности в юрисдикциях, где Эмитент осуществляет свою деятельность. Политика правительств Государств-членов Эмитента может оказать существенное влияние на валютные курсы и учетные цены на драгоценные металлы. Открытые валютные позиции контролируются Эмитентом на ежедневной основе.

Эмитент не проводит операций в драгоценных металлах и не несет риск убытков вследствие неблагоприятного изменения учетных цен на драгоценные металлы по открытым позициям.

в) процентный риск:

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Эмитент подвержен влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снизить его либо, в случае неожиданного изменения процентных ставок, приводить к возникновению убытков.

Риск изменения процентных ставок управляется преимущественно посредством мониторинга изменения процентных ставок, заключения компенсирующих соглашений и выравнивания структуры активов-пассивов. В настоящее время влияние процентного риска на деятельность Эмитента является умеренным и находится под контролем.

Внебалансовые инструменты для корректировки процентного дисбаланса Эмитентом на данный момент не используются.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности – риск возникновения убытков вследствие неспособности Эмитента обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Эмитента по срокам и суммам (в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами Эмитента) и/или возникновения непредвиденной необходимости немедленного и одновременного исполнения Эмитентом своих финансовых обязательств.

Эмитент ограничивает и контролирует исполнение отдельных лимитов и ограничений, в том числе показателей LCR и NSFR.

Эмитент контролирует и поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения. Основную роль по управлению ликвидностью осуществляет Управление казначейских операций.

Операционный риск:

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Эмитент не может выдвинуть предположение о том, что операционные риски устранены полностью, вместе с тем, с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Эмитент может управлять такими рисками.

В целях снижения негативного влияния операционных рисков Эмитент осуществляет накопление и систематизацию данных о событиях операционного риска, формирование базы данных рисковых событий, проводит оценку и мониторинг, подготовку внутренней управленческой отчетности. Одновременно, в соответствии с действующей методологией, Эмитент проводит измерение операционного риска на основе базового индикатора в соответствии с рекомендациями Базельского комитета.

Риск секьюритизации:

У Эмитента отсутствуют риски секьюритизации.

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Иные риски, являющиеся существенными для Эмитента, не указанные в настоящем пункте, отсутствуют.

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

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

Органами управления Банка являются Совет и Правление Банка.

Совет Банка является высшим органом управления, осуществляющим общее руководство деятельностью Банка.

Совет Банка состоит из представителей всех стран-членов Банка, при этом каждая страна-член Банка имеет один голос, независимо от размера ее вклада в капитал Банка.

Члены Совета Банка назначаются правительствами стран-членов Банка.

Правление Банка является исполнительным органом и осуществляет непосредственное руководство оперативной деятельностью Банка в пределах полномочий, предоставленных ему Уставом, и в соответствии с решениями Совета Банка.

Правление ответственно перед Советом Банка и ему подотчетно.

Правление состоит из Председателя и членов Правления, назначаемых из граждан всех стран-членов Банка на срок до пяти лет.

Председатель и члены Правления при исполнении служебных обязанностей действуют в качестве международных должностных лиц, независимых от организаций и официальных лиц стран, гражданами которых они являются.

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

В МБЭС действует двухуровневая структура управления: органами управления являются Совет и Правление.

Назначаемые правительствами стран-членов члены Совета МБЭС, включая глав делегаций, не получают вознаграждение от Банка. При этом с учетом существующих ограничений, предусмотренных национальным законодательством стран-членов Банка в отношении государственных служащих, установлены следующие компенсационные выплаты: оплата членам Совета (или лицам, их замещающим) расходов по проезду к месту проведения заседания Совета и обратно (такси, проездные билеты, оформление виз и т.п.), оплата расходов по проживанию за каждый день пребывания в командировке, связанной с участием в заседании. Также возможна оплата членам Совета (в случае, если они являются членами РГУП или Ревизионной комиссии) (или лицам, их замещающим) суточных за каждый день участия в заседании. Расходы МБЭС на оплату вышеуказанных выплат составили 9,9 тыс. евро за 2023 год.

Правление состоит из Председателя и членов Правления, назначаемых из граждан всех стран-членов Банка на срок до пяти лет. Члены Правления получают вознаграждение в соответствии с трудовыми контрактами, заключенными по утвержденной Советом форме, а также предусмотренной в Банке системой социальных гарантий.

Вознаграждение членов Правления МБЭС за 2023 год раскрыто в примечании 27 «Операции со связанными сторонами» Финансовой отчетности, опубликованной на странице в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37343>.

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

Политика Эмитента в области управления рисками основана на принципе разумного консерватизма, который подразумевает отказ Эмитента от потенциальных сделок с очень высоким или неопределенным уровнем риска, независимо от их доходности.

Эмитент осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса идентификации, оценки, мониторинга и контроля, в том числе посредством установления лимитов риска и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет важное значение для поддержания стабильной деятельности Эмитента. Эмитент подвержен финансовым рискам: кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску. Эмитент также подвержен операционным рискам.

Оценка и управление рисками осуществляются на комплексной основе, с учетом всех действующих риск-факторов и их взаимосвязи. Мониторинг и контроль рисков, главным образом, основываются на установленных Эмитентом лимитах. Такие лимиты отражают

стратегию ведения деятельности и рыночные условия, в которых функционирует Эмитент, а также уровень риска, который Эмитент готов принять.

Ответственность за управление рисками возлагается на Совет Эмитента, Правление Эмитента, Управление контроля рисков, Кредитный комитет, Комитет по управлению активами, пассивами и рисками, Ревизионную комиссию, Комитет по стратегическому развитию и другие подразделения Эмитента. Каждое структурное подразделение Эмитента несет ответственность за риски, связанные с возложенными на него обязанностями.

Информация, полученная по всем видам деятельности, изучается структурными подразделениями и обрабатывается с целью анализа, контроля и раннего обнаружения рисков. Отчетные документы по проводимым операциям готовятся структурными подразделениями на регулярной основе и согласовываются с Управлением контроля рисков в части текущего состояния рисков. С целью эффективного управления рисками Банка структурными подразделениями совместно с Управлением контроля рисков проводится мониторинг текущего уровня рисков по клиентам, контрагентам, конкретным сделкам и портфелям Эмитента. Указанная информация представляется коллегиальным органам: Кредитному комитету, Комитету по управлению активами, пассивами и рисками, Правлению и Совету Эмитента.

В рамках управления рисками Эмитент использует различные способы ограничения и минимизации рисков: в том числе диверсификация, лимитирование, хеджирование. Для снижения своего кредитного риска Эмитент использует обеспечение.

Концентрации риска возникают в случае, когда изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность контрагентов выполнить договорные обязательства в ситуации, где ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Эмитента к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль или географический регион.

Ревизионная комиссия является коллегиальным органом, осуществляющим независимую проверку деятельности Эмитента. Ревизионная комиссия состоит из представителей стран-членов Эмитента, назначаемых Советом Эмитента. Деятельность Ревизионной комиссии Эмитента включает проверку годовых отчетов, операций с денежными средствами и имуществом, ведение бухгалтерского и иного учета Эмитента.

Внутренний аудит является неотъемлемой составной частью системы внутреннего контроля Эмитента, исключительной функцией Управления внутреннего аудита, основным направлением её деятельности, как постоянный непрерывный процесс проведения сотрудниками Управления внутреннего аудита внутренних аудиторских проверок, различных по своим целям, задачам, тематике, масштабам и срокам проведения.

Управление внутреннего аудита Эмитента является структурным подразделением Эмитента, ответственным в пределах своей компетенции за достижение стоящих перед Эмитентом целей. Основными задачами и функциями Управления внутреннего аудита являются:

- проверка и оценка эффективности системы внутреннего контроля в целях предоставления независимого и объективного мнения и рекомендаций, направленных на повышение эффективности и совершенствование деятельности Эмитента;*

- обобщение, анализ и информирование о результатах проведенных контрольно-ревизионных мероприятий, подготовка отчетов о деятельности Управления;*

- последующий контроль за осуществлением структурными подразделениями Эмитента корректирующих действий по итогам контрольно-ревизионных мероприятий внутреннего аудита;*

- консультирование руководителей подразделений Эмитента по вопросам внутреннего аудита, эффективного применения форм, видов контроля, контрольных мероприятий/процедур;*

- контроль за исполнением структурными подразделениями Эмитента рекомендаций Ревизионной комиссии Эмитента, а также решений/поручений Правления Эмитента, вытекающих из итогов контрольно-ревизионных мероприятий внутреннего аудита;*

- методологическое участие в разработке внутренней нормативной правовой базы Эмитента;
- организация и координация работы Ревизионной комиссии Эмитента.

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

● **Ревизионная комиссия**

Сведения о персональном составе Ревизионной комиссии (на 31.12.2023 г.):

ФИО	Год рождения
Гусева Екатерина Сергеевна	1993
Атапин Дмитрий Олегович	1996
Нгуен Хонг Лиен	1975
Нгуен Тхи Лан Хьонг	1971
Доржсурен Ньямдорж	1977
Ганболд Болорма	1986

● **Управление контроля рисков**

Сведения о руководителе Управления контроля рисков (на 31.12.2023 г.):

ФИО	Год рождения
Беликов Денис Сергеевич	1980

● **Управление внутреннего аудита**

Сведения о руководителе Управления внутреннего аудита (на 31.12.2023 г.):

ФИО	Год рождения
Курамшина Ольга Борисовна	1978

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

Сведения не указываются, так как Эмитент является международной финансовой организацией и не является хозяйственным обществом в значении, определенном Гражданским кодексом Российской Федерации.

3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Эмитент является международной финансовой организацией и не является акционерным обществом, а также корпоративным юридическим лицом как они определены Гражданским кодексом Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2023 года членами МБЭС являлись 3 (Три) суверенных государства:

- *Социалистическая Республика Вьетнам*
- *Монголия*
- *Российская Федерация*

Согласно нормативным документам Банка и полученным ранее уведомлениям, участие Чешской Республики, Республики Польша, Словацкой Республики, Румынии и Республики Болгария в Соглашении и их членство в Банке прекращено в 2023 году.

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Эмитент является международной финансовой организацией и не является акционерным обществом, а также корпоративным юридическим лицом как они определены Гражданским кодексом Российской Федерации.

Распределение долей стран-членов МБЭС в оплаченной части уставного капитала Банка по состоянию на 31 декабря 2023 года представлено ниже:

	<i>тыс. евро</i>	<i>%</i>
Страны-члены Банка	106 605	53,3
Российская Федерация	103 179	51,59
Монголия	2 668	1,33
Социалистическая Республика Вьетнам	758	0,38
Вышедшие из Соглашения страны	93 395	46,7
Чешская Республика	26 684	13,34
Республика Польша	24 016	12,01
Республика Болгария	15 121	7,56
Румыния	14 232	7,12
Словацкая Республика	13 342	6,67
ИТОГО	200 000	100

Органами управления Банка являются Совет и Правление.

В соответствии с Уставом, Совет Банка состоит из представителей всех стран-членов Банка, при этом каждая страна-член Банка имеет один голос независимо от размера ее вноса в капитал Банка.

Члены Совета Банка назначаются правительствами стран-членов Банка.

Совет Банка принимает решения по основным вопросам деятельности Банка – единогласно, а по другим вопросам – квалифицированным большинством не менее $\frac{3}{4}$ голосов. При этом Совет Банка правомочен принимать решения, если на заседании Совета присутствуют представители не менее $\frac{3}{4}$ стран-членов Банка.

Правление Банка является исполнительным органом и осуществляет непосредственное руководство оперативной деятельностью Банка в пределах полномочий, предоставленных ему настоящим Уставом, и в соответствии с решениями Совета Банка.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года доля Российской Федерации в оплаченный части уставного капитала Банка составляет 51,59%

Специальное право ("золотая акция") у Российской Федерации, равно как у любой другой страны-члена, по отношению к Эмитенту отсутствуют.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения не указываются, так как Эмитент является международной финансовой организацией и не является акционерным обществом, а также корпоративным юридическим лицом как они определены Гражданским кодексом Российской Федерации.

3.5. Крупные сделки эмитента

Сведения не указываются, так как Эмитент является международной финансовой организацией и не является акционерным обществом, а также корпоративным юридическим лицом как они определены Гражданским кодексом Российской Федерации.

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Сведения не указываются, так как Эмитент не имеет подконтрольных ему организаций.

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

Сведения не указываются, так как у Эмитента отсутствуют выпуски зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития и адаптационных облигаций.

4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

Сведения не указываются, так как у Эмитента отсутствуют выпуски инфраструктурных облигаций.

4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

Сведения не указываются, так как у Эмитента отсутствуют выпуски облигаций, связанных с целями устойчивого развития.

4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

Сведения не указываются, так как у Эмитента отсутствуют выпуски облигаций климатического перехода.

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Сведения не указываются, так как у Эмитента отсутствуют выпуски облигаций с обеспечением, в том числе выпуски облигаций с обеспечением, обязательства по которым не исполнены.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Сведения не указываются, так как Эмитент является международной финансовой организацией и не является акционерным обществом, а также корпоративным юридическим лицом как они определены Гражданским кодексом Российской Федерации.

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

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

Сведения не указываются, так как Эмитент является международной финансовой организацией и не является акционерным обществом, а также корпоративным юридическим лицом как они определены Гражданским кодексом Российской Федерации.

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

В обращении находятся ценные бумаги Эмитента с централизованным учетом прав.

Сведения о каждом из депозитариев, осуществляющих централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением:

Полное фирменное наименование:	<i>Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»</i>
Сокращенное фирменное наименование:	<i>НКО АО НРД</i>
Место нахождения:	<i>город Москва, улица Спартаковская, дом 12</i>
ИНН:	<i>7702165310</i>
ОГРН:	<i>1027739132563</i>
Информация о лицензии на осуществление депозитарной деятельности:	
номер:	<i>045-12042-000100</i>
дата выдачи:	<i>19.02.2009</i>
срок действия:	<i>без ограничения срока действия</i>
наименование органа, выдавшего лицензию:	<i>ФСФР России</i>

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год:

Полное фирменное наименование:	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» (ранее – Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»)*</i>
Сокращенное фирменное наименование:	<i>ООО «ЦАТР - аудиторские услуги» (ранее – ООО</i>

	«Эрнст энд Янг»*
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7709383532
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1027739707203
Место нахождения аудиторской организации:	115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, стр.1

** В 2022 году аудитор ООО «Эрнст энд Янг» сменил свое официальное наименование на ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» из-за принятого решения головной компании об уходе из России с учетом геополитической ситуации в мире.*

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента:

2020, 2021, 2022 и 2023 гг.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность):

Финансовая отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2020, 2021, 2022 и 2023 гг.

Обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой отчетности МБЭС за 6 месяцев, завершившихся на 30 июня 2020 г., на 30 июня 2021 г., на 30 июня 2022 г. и на 30 июня 2023 г.

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором:

Такие услуги аудитором Эмитенту не оказывались.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы:

Такие факторы и взаимоотношения отсутствуют.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора:

Поскольку факторы, которые могут оказать влияние на независимость Аудитора от Эмитента, отсутствуют, сведения о предпринятых Эмитентом и Аудитором мерах для снижения влияния указанных факторов в настоящем пункте Отчета не приводятся.

В будущем основной мерой, направленной на снижение влияния указанных факторов, будет являться процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов.

Также для снижения влияния указанных факторов Эмитент и органы управления Эмитента не будут осуществлять свою деятельность совместно с аудитором, не будут предоставлять займов, а также назначать на должность лиц, являющихся должностными лицами аудитора. Эмитент и аудитор будут действовать в рамках действующего законодательства Российской Федерации.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершенный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Сумма вознаграждения за аудит (проверку) финансовой отчетности за 2023 год, включая обзорную проверку промежуточной сокращенной финансовой отчетности на 30 июня 2023 года, составила 79 300 евро (Семьдесят девять тысяч триста евро).

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

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные Аудитором услуги отсутствуют.

Описывается порядок выбора аудитора эмитентом:

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

В соответствии с Положением о порядке осуществления закупок товаров, работ и услуг для нужд Международного банка экономического сотрудничества, утвержденного решением заседания Правления МБЭС 16.11.2018 г., Протокол № 53, были приглашены для участия в закрытом конкурсе и конкурсная документация с приложениями была направлена компаниям: АО «Делойт и Туш СНГ», АО «КПМГ», ООО «Эрнст энд Янг», АО «ПвК Аудит».

Конкурс проходил в 3 этапа: на первом этапе Конкурсная комиссия принимала решение в рамках оценки конкурсных предложений участников конкурса открытым голосованием для определения предложений Правлению МБЭС по признанию победителя. В рамках второго этапа Правлением был проведен дополнительный анализ предложений участников конкурса по ценовому и техническому показателю, по результатам которого в качестве победителя был признан ООО «Эрнст энд Янг».

На третьем этапе путем заочного голосования Совет МБЭС утверждал внешнего аудитора на основе представленного Правлением МБЭС анализа в рамках технических и финансовых оценок.

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

По результатам проведения конкурса по выбору внешнего аудитора Банка Совет утвердил компанию ООО «Эрнст энд Янг» в качестве внешнего аудитора для проверки финансовой отчетности МБЭС за 2019 год, подготовленной в соответствии с МСФО, включая обзорную проверку промежуточной сокращенной финансовой отчетности на 30 июня 2019 года. Совет Банка по предложению Правления МБЭС утвердил компанию ООО «Эрнст энд Янг» качестве внешнего аудитора на 2020-2023 гг.

В 2022 году ООО «Эрнст энд Янг» сменило свое официальное название на ООО «ЦАТР – аудиторские услуги». В данном случае при смене юридического наименования организации заключение дополнительных соглашений к основному договору не требуется, поскольку это не является существенным условием договора и не нарушаются обязанности юридического лица в отношении контрагентов, а также не возникают новые.

5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Финансовая отчетность Эмитента за 2023 год, опубликована на странице в сети Интернет: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=37343&type=3>.

У Эмитента нет обязанностей по составлению консолидированной финансовой отчетности.

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Эмитент не составляет и не раскрывает бухгалтерскую (финансовую) отчетность.