

ПОЛИТИКА ИНТЕГРАЦИИ РИСКОВ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящая политика разработана в целях обеспечения интеграции рисков устойчивого развития обществом с ограниченной ответственностью „Spirit Capital Investments” (далее — SCI) в соответствии с требованиями Регламента Европейского парламента и Совета (ЕС) 2019/2088 от 27 ноября 2019 года о раскрытии информации, связанной с устойчивым развитием, в секторе финансовых услуг, а также Делегированного Регламента Комиссии (ЕС) 2021/1253 от 21 апреля 2021 года, вносящего изменения в Делегированный Регламент (ЕС) 2017/565 в части интеграции факторов, рисков и предпочтений в области устойчивого развития в определённые организационные требования и условия деятельности инвестиционных фирм (поправки к MiFID II в части устойчивого развития).

2. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

- 2.1. Риски устойчивого развития — это экологические, социальные или управленческие события либо условия (известные также как ESG-риски), наступление которых может существенно или потенциально негативно повлиять на стоимость инвестиции.
- 2.2. Деятельность SCI основана на приверженности интеграции принципов ESG во все аспекты операционной деятельности и инвестиционной практики. SCI признаёт, что ESG-факторы играют важную роль в долгосрочном создании стоимости и эффективном управлении рисками. Руководство SCI принимает обязательство закрепить устойчивое развитие, ответственное инвестирование и корпоративную социальную ответственность в основе своей операционной стратегии.
- 2.3. SCI признаёт, что ESG-факторы являются ключевыми движущими силами долгосрочного создания стоимости. Отдавая приоритет экологической устойчивости, социальной ответственности и эффективным практикам корпоративного управления, SCI стремится повышать устойчивость, снижать риски и использовать возможности, способствующие устойчивому росту. Осознавая взаимосвязь ESG-вопросов с финансовыми результатами, SCI интегрирует данные соображения в инвестиционный анализ, управление активами и операционную деятельность.
- 2.4. Прозрачность раскрытия информации является ключевым элементом подхода SCI к интеграции ESG. SCI придерживается принципов открытого и добросовестного взаимодействия с заинтересованными сторонами и клиентами в отношении своих обязательств в области устойчивого развития и ответственного инвестирования.
- 2.5. Из инвестиционных портфелей SCI исключаются компании, которые в настоящее время или в будущем могут получать более 5% своих доходов от

отраслей, которые, по мнению SCI, причастны к гуманитарным, социальным, этическим или экологическим проблемам. SCI считает компании, связанные с нижеперечисленными отраслями, социально и экологически безответственными и поэтому исключает их из круга потенциальных объектов инвестирования:

- производство или продажа оружия и военного снаряжения;
- производство или продажа табака и алкоголя;
- производство или продажа термального угля;
- азартные игры и порнография;
- быстрые потребительские кредиты.

3. ИДЕНТИФИКАЦИЯ И ОЦЕНКА

- 3.1. SCI идентифицирует и оценивает риски устойчивого развития, связанные со всеми финансовыми продуктами и объектами инвестирования, предлагаемыми и управляемыми SCI.
- 3.2. SCI применяет стандартизированные методы и инструменты для оценки и количественного измерения рисков устойчивого развития, охватывающих экологические, социальные и управленческие аспекты.

4. ИНТЕГРАЦИЯ В ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПРОЦЕСС И ПРОЦЕСС ИНВЕСТИЦИОННОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ

- 4.1. SCI включает оценку рисков устойчивого развития на всех этапах инвестиционного процесса — от отбора активов до управления инвестиционным портфелем.
- 4.2. SCI адаптирует инвестиционные критерии и стратегии с целью учёта рисков устойчивого развития и обеспечения их надлежащего управления и снижения.
- 4.3. При предоставлении информации об инвестициях SCI в соответствии с положениями статьи 24(4) Директивы 2014/65/ЕС включает также сведения об оценке устойчивости соответствующей инвестиции.

5. СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

- 5.1. SCI обеспечивает соответствие требованиям Регламента (ЕС) 2019/2088 о раскрытии информации в отношении рисков устойчивого развития и их влияния на финансовые продукты.
- 5.2. SCI обеспечивает клиентам доступ к понятной и исчерпывающей информации о рисках устойчивого развития по каждому объекту инвестирования, с тем чтобы они могли принимать обоснованные инвестиционные решения.
- 5.3. SCI применяет принцип „соблюдать или объяснять” в отношении основных неблагоприятных воздействий на факторы устойчивого развития (Principal Adverse Impacts — PAI). С учётом масштаба и характера деятельности SCI как

инвестиционной фирмы класса CLAS 3, SCI в настоящее время не публикует заявление о PAI, поскольку численность сотрудников SCI не превышает 500 человек. SCI публикует и поддерживает в актуальном состоянии на своём веб-сайте заявление с изложением причин, по которым основные неблагоприятные воздействия на факторы устойчивого развития не принимаются во внимание, а также указывает, планирует ли SCI и когда именно принять такие воздействия во внимание.

- 5.4. При оказании инвестиционных консультаций SCI выясняет предпочтения клиентов в области устойчивого развития и учитывает их при оценке пригодности. Если клиент выражает предпочтения в области устойчивого развития, SCI в меру возможного предлагает финансовые инструменты, соответствующие указанным предпочтениям (инвестиции, соответствующие Таксономии ЕС, устойчивые инвестиции в значении SFDR или продукты, учитывающие основные неблагоприятные воздействия). В случае отсутствия подходящего продукта SCI информирует об этом клиента и документирует данный факт.
- 5.5. SCI обеспечивает соответствие своей политики вознаграждения требованиям об интеграции рисков устойчивого развития в соответствии со статьёй 5 Регламента (ЕС) 2019/2088. Соответствующая информация об этом соответствии публикуется на веб-сайте SCI и регулярно обновляется.

6. СОТРУДНИКИ И АГЕНТЫ

- 6.1. SCI обеспечивает разнообразную и инклюзивную рабочую среду и корпоративную культуру, а также практику управления карьерой, способствующую раскрытию потенциала сотрудников.
- 6.2. SCI обеспечивает прохождение сотрудниками и агентами соответствующего обучения и понимание ими настоящей политики интеграции рисков устойчивого развития, а также её практического применения.

7. КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

- 7.1. SCI внедрила регулярные проверки и механизмы контроля в целях обеспечения надлежащей оценки рисков устойчивого развития и управления ими. SCI вводит меры по снижению вклада в системный риск финансовой системы, а также защитные меры по минимизации последствий системных сбоях для своей деятельности.

Таблица версий документа

Версия	Дата вступления в силу	Сводка внесённых изменений	Кол-во стр.
1.0	14.03.2024.	Первоначальная редакция	3

1.1	25.03.2025.	Дополнено с учётом поправок MiFID II в части устойчивого развития (Делегированный Регламент (ЕС) 2021/1253); уточнён принцип применения PAI.	3
1.2	26.03.2026.	Дополнено нормой о соответствии политики вознаграждения требованиям об интеграции рисков устойчивого развития (статья 5 Регламента (ЕС) 2019/2088).	4

Организационные условия документа

Владелец	Юридическая функция Общества
Периодичность пересмотра	Раз в 2 (два) года
Права доступа и степень конфиденциальности	Публичный