

Изменения в самооценке соблюдения принципов корпоративного управления


№	Номер и краткое описание принципа	Старое значение	Новое значение	Изменение критерия	Комментарий
1	1.1.5. Возможность для акционера беспрепятственно реализовать право голоса	●	●	○	В конце отчетного года введен новый критерий, принципиально отличающийся от предшествующего, поэтому он не соблюден (Устав Общества не предусматривает возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет). Также обращаем внимание, что подавляющее большинство акционеров Общества обслуживаются у номинальных держателей (исключение составляют только 25 акционеров из 139 тыс., то есть менее 0,02%), что позволяет каждому из таких акционеров воспользоваться преимуществами удаленного голосования посредством дачи инструкций номинальному держателю (проxy voting) и таким образом реализовать право голоса посредством заполнения электронных форм бюллетеней.
2	1.1.6. Равная возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы для присутствующих на общем собрании акционеров	●	●	○	Все состоявшиеся в отчетном году общие собрания акционеров Общества были проведены в форме заочного голосования, поэтому соблюдение предусмотренных данным пунктом критериев не требовалось (не представлялось возможным). В будущем (с текущего года) при проведении собраний в очной форме Обществом будут предприниматься необходимые меры по соблюдению указанных критериев.
3	1.2.1. Прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	●	●	○	Критерии 1 и 2 соблюдены полностью. Критерий 3, введенный впервые, не соблюден в той части, что в составе материалов к общим собраниям акционеров в 2021 году не было пояснений и экономического обоснования потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды. При этом информация о порядке определения дивидендов и оценка соответствия их суммы принятой в Обществе дивидендной политике предоставлялась акционерам в материалах к общему собранию акционеров. Начиная с 2022 года Общество дополнит материалы к годовым собраниям пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды.
4	1.2.4. Исключение способов получения акционерами дохода общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	●	●	○	Случаев использования в отчетном году лицами, контролирующими Общество, иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов, установлено не было.
5	2.1.1. Полномочия совета директоров в отношении назначения и контроля исполнительных органов	●	●	○	С целью улучшения качества объяснения добавлено указание на отсутствие временных ограничений неисполнения критерия.

● Соблюдается ● Не соблюдается ● Частично соблюдается ○ Критерии изменены ○ Критерии не изменены

№	Номер и краткое описание принципа	Старое значение	Новое значение	Изменение критерия	Комментарий
6	2.1.4. Определение советом директоров политики по вознаграждениям	●	●	○	С целью улучшения качества объяснения добавлено указание на отсутствие временных ограничений неисполнения критерия.
7	2.8.2. Работа комитета по вознаграждениям	●	●	○	Критерии 1 и 2 соблюдены полностью. Критерий 3, впервые используемый в данной редакции, не соблюден в части того, что во внутренних документах Общества не определены условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям и кадрам совета директоров рассматривает вопрос о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. Общество исходило из того, что указанная в Положении о комитете по вознаграждениям и кадрам совета директоров задача периодического пересмотра такой политики подразумевает поддержание ее в актуальном состоянии, отвечающем текущим потребностям Общества. Тем не менее в течение 2022 года на рассмотрение совета директоров будет предложена новая редакция Положения, содержащая условия (события) для пересмотра политики.
8	2.8.5. Состав комитетов совета директоров	●	●	○	В новой редакции критериев рекомендация о том, что комитеты совета должны возглавляться независимыми директорами, ограничена только комитетом по аудиту и комитетом по вознаграждениям и кадрам.
9	2.9.1. Оценка качества работы совета директоров	●	●	○	Критерии 1 и 3 соблюдены полностью. Критерий 2, впервые сформулированный в данной редакции, не соблюден в той части, что индивидуальная оценка каждого члена совета директоров в 2021 (за 2020 год) и 2022 (за 2021 год) году не проводилась. Начиная с оценки качества работы совета директоров за 2022 год Общество вернется к практике оценки, в том числе каждого члена совета директоров индивидуально.
10	4.1.1. Уровень вознаграждения членам совета директоров и ключевым работникам	●	●	○	В новой редакции критериев единственным условием соблюдения является проведение сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях.
11	4.1.2. Политика по вознаграждениям	●	●	○	С целью улучшения качества объяснения добавлено указание на отсутствие временных ограничений неисполнения критерия.
12	4.1.3. Политика по вознаграждениям	●	●	○	С целью улучшения качества объяснения добавлено указание на отсутствие временных ограничений неисполнения критерия.
13	4.3.1. Вознаграждение ключевых работников	●	●	○	С учетом исключения из критериев наличия процедуры, обеспечивающей возвращение Обществу неправомерно выплаченных премий, принцип соблюдается.
14	4.3.2. Программа долгосрочной мотивации	●	●	○	С учетом исключения из критериев обязательного наличия программы долгосрочной мотивации принцип соблюдается.

● Соблюдается ● Не соблюдается ● Частично соблюдается ○ Критерии изменены ○ Критерии не изменены

№	Номер и краткое описание принципа	Старое значение	Новое значение	Изменение критерия	Комментарий
15	6.3.1. Предоставление информации по запросам акционеров	●	●	○	Критерий 1 соблюден. Критерий 2, введенный впервые, не соблюден в той части, что во внутренних документах Общества не содержатся положения, предусматривающие получение информации у подконтрольных Обществу организаций при получении соответствующего запроса акционеров. При этом отраженный в действующей информационной политике принцип полноты означает, что Общество предоставляет акционерам информацию, подлежащую представлению в соответствии с действующим законодательством, и иную информацию, необходимую для выработки взвешенных решений, что, на наш взгляд, подразумевает представление в том числе информации о подконтрольных лицах. Тем не менее в течение 2022 года на рассмотрение совета директоров будет предложена новая редакция информационной политики, содержащая положения по подконтрольным организациям.
16	6.3.2. Предоставление информации по запросам акционеров	●	●	○	Критерий 1 соблюден. Критерий 2, введенный впервые, не соблюден в той части, что во внутренних документах Общества не содержатся положения, предусматривающие предупреждение акционеров о конфиденциальном характере информации и необходимость принятия акционерами на себя обязанности по сохранению ее конфиденциальности. При этом отраженный в действующей информационной политике принцип сбалансированности означает, что Общество исходит из разумного баланса открытости и соблюдения интересов Общества и существующих акционеров в части защиты коммерческой и конфиденциальной информации, что, на наш взгляд, подразумевает соблюдение правил охраны конфиденциальной информации. Тем не менее в течение 2022 года на рассмотрение совета директоров будет предложена новая редакция информационной политики, устанавливающая случаи, при наступлении которых акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.
17	7.1.3. Совершение существенных корпоративных действий	●	●	○	Все существенные корпоративные действия в 2021 году были одобрены до их осуществления.
18	7.2.2. Совершение существенных корпоративных действий	●	●	○	Оценка изменена в результате дополнительного анализа внутренних документов, связанных с привлечением оценщика для осуществления существенных корпоративных действий, в результате которого установлено, что Приказ ПАО «ФосАгро» от 31.01.2018 № 77 в совокупности с Регламентом закупки ТМЦ, работ и услуг ПАО «ФосАгро» полностью соответствуют критериям по данному принципу корпоративного управления.




Приложения
(представлены отдельным документом)

● Соблюдается ● Не соблюдается ● Частично соблюдается ○ Критерии изменены ○ Критерии не изменены

Отчет о результатах независимой проверки, обеспечивающей ограниченную уверенность



Руководству публичного акционерного общества «ФосАгро»:

Введение

Мы были привлечены руководством публичного акционерного общества «ФосАгро» (далее – «Общество») для выполнения задания, обеспечивающего ограниченную уверенность в отношении описанной ниже выборочной информации, включенной в Интегрированный годовой отчет Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (далее – «Интегрированный годовой отчет»). Интегрированный годовой отчет раскрывает информацию в отношении Общества и его дочерних обществ (далее совместно – «Группа»).

Выборочная информация

Мы провели оценку качественной и количественной информации, указанной в Приложении 1, которая раскрыта в Интегрированном годовом отчете и указана или раскрыта в Указателе содержания GRI в приложениях к нему (далее – «Выборочная информация»). Объем наших процедур, обеспечивающих ограниченную уверенность, был ограничен Выборочной информацией за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. Мы не выполняли каких-либо процедур в отношении более ранних периодов или любых других компонентов, включенных в Интегрированный годовой отчет, и, следовательно, не делаем какого-либо вывода в их отношении.

Применимые критерии

Мы провели оценку Выборочной информации, используя применимые критерии, включая требования к раскрытию информации, содержащиеся в соответствующих Стандартах GRI 2, 3, 202, 203, 205, 207, 302, 303, 304, 305, 306, 401, 403, 404 и 413 (далее – «GRI Standards»), опубликованных Глобальной инициативой по отчетности, и методологии руководства, описанной в примечаниях к специфическим раскрытиям Группы в Интегрированном годовом отчете в разделе «Отчет об экологии» (далее – «Методология «ФосАгро»», и вместе с GRI Standards – «Применимые критерии»). Мы полагаем, что для целей выполнения нашего задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, применение этих критериев оценки является обоснованным.

Ответственность руководства Группы

Руководство Группы несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимую для подготовки Выборочной информации, не содержащей существенных искажений вследствие ошибок или недобросовестных действий;
- разработку внутренней методологии и инструкций (включая Методологию «ФосАгро») для подготовки и раскрытия Выборочной информации в соответствии с Применимыми критериями;
- подготовку, расчет и раскрытие Выборочной информации в соответствии с Применимыми критериями;
- точность, полноту и представление Выборочной информации.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047 Т: +7 (495) 967-6000, Ф: +7 (495) 967-6001, www.pwc.ru