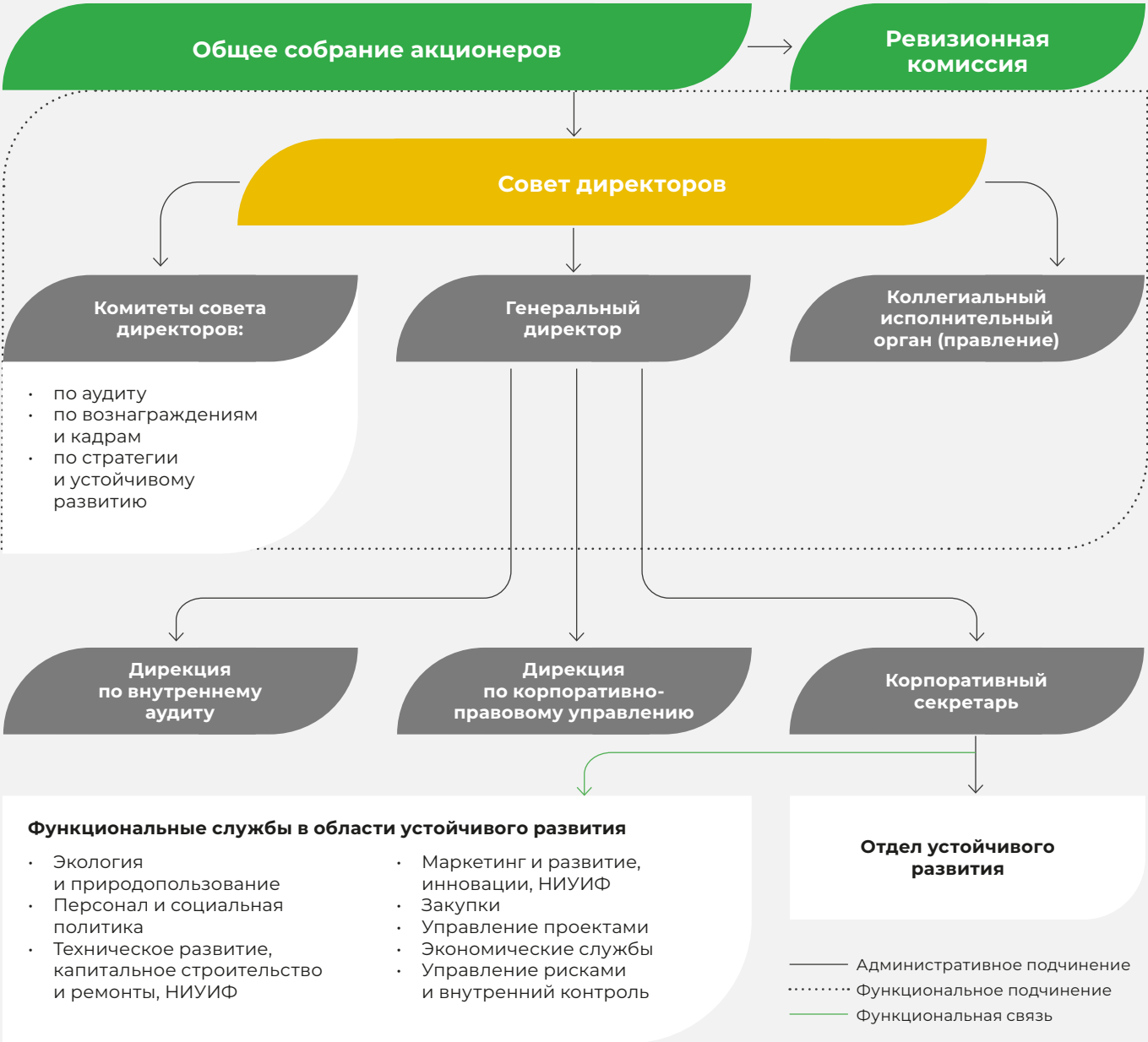


Практика корпоративного управления

Структура корпоративного управления и управления в области устойчивого развития

GRI 2-9



ОЦЕНКА КАЧЕСТВА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

При оценке качества корпоративного управления в ФосАгро в качестве лучших практик принимаются положения Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (далее — Кодекс), Кодекса корпоративного управления Великобритании (UK CGC, FRC, 2024), а также критерии ключевых рейтингов в области корпоративного управления и ESG-рейтингов. Уровень фактического исполнения

ФосАгро рекомендаций Кодекса ежегодно отражается в соответствующем отчете (Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления), который рассматривается комитетом по аудиту совета директоров, утверждается советом директоров и является частью Годового отчета. Отчет о соблюдении принципов Кодекса за 2024 год и результаты выполнения плана улучшений

на 2024 год были рассмотрены советом директоров в феврале 2025 года. Совет директоров проанализировал динамику степени соблюдения принципов Кодекса, а также динамику оценки качества объяснений причин несоблюдения или неполного соблюдения. По итогам рассмотрения совет директоров утвердил Отчет о соблюдении принципов Кодекса за 2024 год, оценив уровень исполнения рекомендаций Кодекса как высокий.

Соблюдение рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Раздел Кодекса	Всего вопросов	Соблюдается			Частично соблюдается			Не соблюдается		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1. Права акционеров	13	11	11	11	1	1	1	1	1	1
2. Совет директоров	36	30	30	30	5	6	6	1		
3. Корпоративный секретарь ФосАгро	2	2	2	2						
4. Система вознаграждения	10	8	8	8	2	2	2			
5. Система управления рисками и внутреннего контроля	6	6	6	6						
6. Раскрытие информации	7	7	7	7						
7. Существенные корпоративные действия	5	5	5	5						
Всего	79	69	69	69	8	9	9	2	1	1
Доля соблюдаемых принципов Кодекса, %		87	87	87	10	11	11	3	1	1

Сравнение ФосАгро с другими российскими компаниями по числу соблюдаемых принципов Кодекса¹, %

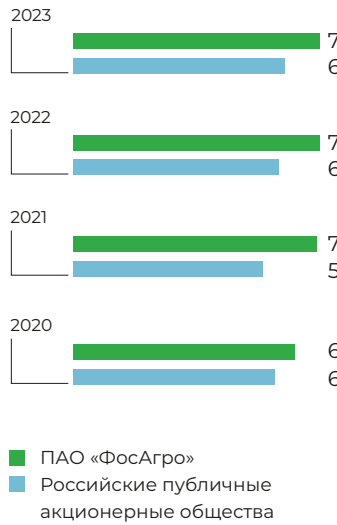


¹ Источник данных о российских публичных обществах — ежегодный Обзор практики корпоративного управления в российских публичных обществах, подготовленный Банком России на основании отчетов о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.



ФОСАГРО

Сравнение ФосАгро с другими российскими компаниями по уровню качества объяснений причин несоблюдения (частичного соблюдения) принципов Кодекса¹, %



Во всех случаях полного или частичного несоблюдения ФосАгро представляет в разделе отчета о соблюдении принципов Кодекса соответствующие объяснения и описание используемых мер, направленных на снижение возникающих в связи с этим рисков. Качество объяснений ФосАгро причин несоблюдения (частичного несоблюдения) рекомендаций Кодекса, по оценке Банка России, в отчете за 2023 год осталось на том уже уровне, 77%, при увеличении среднего уровня в Российской Федерации с 64 до 66%.

Подробный анализ изменения в самооценке соблюдения принципов корпоративного управления в 2024 году по сравнению с 2023 годом представлен

с. 104

Планы на 2025 год

Основные мероприятия, реализация которых будет способствовать дальнейшему повышению уровня соблюдения принципов Кодекса, а также факторы, от которых зависит решение о реализации указанных мероприятий в 2025 году, приведены в таблице «Изменения в самооценке соблюдения принципов корпоративного управления».

Дополнительно ФосАгро планирует реализовать рекомендации, полученные по итогам самооценки совета директоров за 2024 год

с. 116

Изменения в самооценке соблюдения принципов корпоративного управления

Номер и краткое описание принципа	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Комментарий
1.1.2. Размещение сообщения о проведении общего собрания акционеров на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания	2023 год 2024 год	В 2023 году критерий 1 соблюден частично, так как по одному из трех общих собраний акционеров ФосАгро, состоявшихся в 2023 году, сообщение о проведении общего собрания акционеров ФосАгро было сделано не за 30, а за 22 дня. В 2024 году сообщения о проведении общих собраний акционеров были сделаны за 30 дней. В 2024 году критерий 3 соблюден частично, так как ФосАгро при подготовке к годовому общему собранию акционеров ФосАгро не раскрывало на сайте информацию о кандидатах в совет директоров ПАО «ФосАгро» (биографические данные, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной комитетом по вознаграждениям и кадрам, информацию о соответствии кандидата критериям независимости), так как, по мнению ФосАгро, опубликование указанных сведений могло привести к введению ограничительных мер в отношении ФосАгро и (или) иных лиц. В дальнейшем ФосАгро будет стремиться, как и прежде, раскрывать информацию, подлежащую обязательному раскрытию, в полном объеме, за исключением случаев, когда раскрытие отдельных сведений может привести к введению ограничительных мер в отношении ФосАгро и (или) иных лиц
1.1.5. Возможность для акционера беспрепятственно реализовать право голоса	2023 год 2024 год	Формально принцип не соблюден, так как Устав ПАО «ФосАгро» не предусматривает возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет. Однако обращаем внимание, что подавляющее большинство акционеров ФосАгро обслуживаются у номинальных держателей (исключение составляют только 56 акционеров из 276 тыс., то есть 0,02%), что позволяет каждому из таких акционеров воспользоваться преимуществами удаленного голосования посредством дачи инструкций номинальному держателю (proxy voting) и, таким образом, беспрепятственно, простым и удобным способом реализовать право голоса. В будущем (например, при значительном увеличении доли акционеров, не пользующихся услугами номинальных держателей) ФосАгро может вернуться к обсуждению вопроса о необходимости внедрения электронного голосования

Номер и краткое описание принципа	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Комментарий
2.3.2. Предоставление акционерам информации о кандидатах в совет директоров Общества	2023 год 2024 год	В 2023 году критерий был соблюден частично, так как акционерам не была предоставлена информация в части оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям ФосАгро, проведенной советом директоров или его комитетом по вознаграждениям и кадрам из-за сжатых сроков проведения годового общего собрания. В 2024 году критерий соблюден частично, так как ФосАгро при подготовке к годовому общему собранию акционеров ФосАгро не раскрывало на сайте информацию о кандидатах в совет директоров ФосАгро (биографические данные, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной комитетом по вознаграждениям и кадрам, информацию о соответствии кандидата критериям независимости), так как, по мнению ФосАгро, опубликование указанных сведений могло привести к введению ограничительных мер в отношении ФосАгро и (или) иных лиц. В дальнейшем ФосАгро будет стремиться, как и прежде, раскрывать информацию, подлежащую обязательному раскрытию, в полном объеме, за исключением случаев, когда раскрытие отдельных сведений может привести к введению ограничительных мер в отношении ФосАгро и (или) иных лиц
2.8.2. Работа комитета по вознаграждениям	2023 год 2024 год	Описание частичного несоблюдения в 2023 и 2024 годах совпадают. Критерий 1 не соблюден в части того, что в состав комитета по вознаграждениям и кадрам входит член совета директоров, не обладающий статусом независимого. После избрания на годовом общем собрании акционеров ФосАгро в 2025 году нового состава совета директоров он будет стремиться сформировать комитет по вознаграждениям и кадрам только из независимых директоров. Критерий 2 не соблюден в той части, что председателем комитета по вознаграждениям и кадрам является член совета директоров, не обладающий статусом независимого. При формировании нового состава комитета по вознаграждениям и кадрам в 2025 году совет директоров будет стремиться избрать председателем комитета по вознаграждениям и кадрам независимого директора. Критерий 3 не соблюден в части того, что во внутренних документах ФосАгро 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. ФосАгро 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 ФосАгро. При рассмотрении советом директоров Общества изменений в Положение о комитете по вознаграждениям и кадрам либо Положения о комитете по вознаграждениям и кадрам в новой редакции (предположительно, в 2025–2026 годах), условия (события) для пересмотра указанной выше политики будут включены в проекты рассматриваемых документов
2.8.5. Состав комитетов совета директоров	2023 год 2024 год	Критерий 1 не соблюден в той части, что председателем комитета по вознаграждениям и кадрам является член совета директоров, не обладающий статусом независимого, однако его компетенция, опыт работы, специальные знания позволяют наиболее эффективно руководить деятельностью комитета. При формировании нового состава комитета по вознаграждениям и кадрам в 2025 году совет директоров будет стремиться избрать председателем комитета по вознаграждениям и кадрам независимого директора
2.9.1. Оценка качества работы совета директоров	2023 год 2024 год	Описания частичного несоблюдения в 2023 и 2024 годах совпадают. Критерий 2 не соблюден в той части, что индивидуальная оценка каждого члена совета директоров в 2024 (за 2023), 2023 (за 2022), 2022 (за 2021) годах не проводилась. Проведение такой оценки сочтено нецелесообразным комитетом по вознаграждениям и кадрам, поскольку состав совета директоров с июля 2022 года обновлен на 70%. В текущих условиях совет директоров не увидел рисков в непроведении индивидуальной оценки. Начиная с оценки качества работы совета директоров за 2025 год ФосАгро планирует вернуться к практике оценки в том числе каждого члена совета директоров индивидуально

¹ Источник данных о российских публичных обществах — Обзор практики корпоративного управления в российских публичных обществах, подготовленный Банком России на основании отчетов о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.