

Утверждена
Советом директоров ПАО «Дорогобуж»
Протокол № 1182 от 25 апреля 2024 года

**Позиция Совета директоров
по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров ПАО «Дорогобуж» 17
мая 2024 года и обоснование необходимости принятия соответствующих решений**

Настоящим Совет директоров Публичного акционерного общества «Дорогобуж» (далее также ПАО «Дорогобуж» или Общество) представляет лицам, имеющим право на участие в годовом общем собрании акционеров Общества, проводимом 17 мая 2024 года, сведения о своей позиции по вопросам, включенным в повестку дня указанного собрания акционеров, а также обоснование необходимости принятия акционерами соответствующих решений. Особых мнений членов Совета директоров по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров Общества, проводимого 17 мая 2024 года, заявлено не было.

По первому вопросу повестки дня:

1. Утверждение годового отчета ПАО «Дорогобуж» за 2023 год.

Краткие сведения по вопросу повестки дня

В соответствии с положениями пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» утверждение годового отчета ПАО «Дорогобуж» относится к компетенции общего собрания акционеров, если уставом общества утверждение этого вопроса не отнесено к компетенции совета директоров. В соответствии с пунктом 7.7 Устава ПАО «Дорогобуж» утверждение годового отчета ПАО «Дорогобуж» относится к компетенции общего собрания акционеров Общества. Указанный вопрос включен в повестку дня собрания акционеров по собственной инициативе Совета директоров Общества. Формулировка решения по данному вопросу также предложена Советом директоров Общества.

Обоснование необходимости принятия решения по вопросу повестки дня

Необходимость принятия решения по указанному вопросу обусловлена требованиями статьи 88 Федерального закона «Об акционерных обществах» о составлении годового отчета Общества и статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Краткие сведения о годовом отчете

Требования к содержанию годового отчета акционерного общества определены Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 27 марта 2020 № 714-П (в редакции от 30.09.2022). Годовой отчет Общества составлен в соответствии с положениями указанного нормативного акта, а также с учетом отдельных рекомендаций национального Кодекса корпоративного управления, одобренного Банком России. В частности, годовой отчет Общества содержит сведения об основных результатах его финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год, информацию о перспективах и основных направлениях развития Общества, описание системы корпоративного управления Общества и отчет о работе его органов, сведения о наиболее существенных корпоративных событиях Общества и иную информацию.

В соответствии с требованиями статьи 88 Федерального закона «Об акционерных обществах» годовой отчет рассмотрен и предварительно утвержден Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 17 апреля 2024 года, № 1181).

Порядок принятия решения по вопросу повестки дня

Согласно пункту 2 статьи 49 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункту 7.11 Устава Общества решение по данному вопросу принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

Предложения и рекомендации по голосованию

С учетом изложенного, в целях соблюдения требований Федерального закона «Об акционерных обществах» годовому общему собранию акционеров ПАО «Дорогобуж» **предлагается:** Утвердить годовой отчет ПАО «Дорогобуж» за 2023 год.

По второму вопросу повестки дня:

2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Дорогобуж» за 2023 год.

Краткие сведения по вопросу повестки дня

В соответствии с положениями пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункта 7.7 Устава ПАО «Дорогобуж» утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Дорогобуж» относится к компетенции общего собрания акционеров Общества. Указанный вопрос включен в повестку дня собрания акционеров по собственной инициативе Совета директоров Общества. Формулировка решения по данному вопросу также предложена Советом директоров Общества.

Обоснование необходимости принятия решения по вопросу повестки дня

Необходимость принятия решения по указанному вопросу обусловлена требованиями статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» о составлении Обществом годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Краткие сведения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Требования к составу и содержанию бухгалтерской (финансовой) отчетности определены Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными правовыми актами в области бухгалтерского учета. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 июля 1999 года № 43н, Приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 года;
- Отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2023 год;

– Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит информацию, необходимую пользователям этой отчетности для принятия экономических решений, в том числе информацию о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

В соответствии с требованиями статьи 88 Федерального закона «Об акционерных обществах» проведен обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, по результатам которого независимым аудитором Общества (ООО «Русаудит») выражено мнение о достоверности указанной отчетности (Аудиторское заключение от 22 марта 2024 года).

Порядок принятия решения по вопросу повестки дня

Согласно пункту 2 статьи 49 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункту 7.11 Устава Общества решение по данному вопросу принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

Предложения и рекомендации по голосованию

С учетом изложенного, в целях соблюдения требований Федерального закона «Об акционерных обществах» годовому общему собранию акционеров ПАО «Дорогобуж» **предлагается:** Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Дорогобуж» за 2023 год.

По третьему вопросу повестки дня:

3. Распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков ПАО «Дорогобуж» по результатам 2023 года.

Краткие сведения по вопросу повестки дня

В соответствии с положениями пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункта 7.7 Устава ПАО «Дорогобуж» распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков по результатам отчетного года относится к компетенции общего собрания акционеров Общества. Указанный вопрос включен в повестку дня собрания акционеров по собственной инициативе Совета директоров Общества. Формулировка решения по данному вопросу также предложена Советом директоров Общества.

Обоснование необходимости принятия решения по вопросу повестки дня

Необходимость принятия решения по указанному вопросу обусловлена предоставлением акционерам возможности реализовать свое право принимать участие в распределении прибыли и право на получение дивидендов.

Краткие сведения о предлагаемом распределении прибыли (выплате дивидендов)

В соответствии со статьей 42 Федерального закона «Об акционерных обществах» Общество вправе по результатам отчетного года принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль), определенная по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

В 2024 года сформировалось несколько факторов, которые негативно отражаются на деятельности Общества.

1. Ухудшение конъюнктуры мирового рынка удобрений (снижение цен).

2. Усложнение логистики при отгрузках аммиачной селитры на экспорт в связи ограничениями в портах.
3. Вялый спрос на внутреннем рынке.
4. С октября 2023 года существенно повысились экспортные пошлины.
5. Сложности с международными платежами.
6. В 2024 году запланирована остановка всех основных производств на длительный капитальный ремонт.

В связи с этим Общество намерено сохранить запас ликвидности для того, чтобы избежать риска кассового разрыва и иметь возможность своевременно выполнять все взятые на себя социальные обязательства и обеспечить проведение капитального ремонта и запланированного обновления основных фондов.

Таким образом, рекомендации Совета директоров по распределению прибыли ПАО «Дорогобуж» по результатам 2023 года:

Рекомендовать годовому общему собранию акционеров ПАО «Дорогобуж» чистую прибыль по результатам 2023 года оставить нераспределенной, дивиденды по обыкновенным акциям не объявлять и не выплачивать.

Предложения и рекомендации по голосованию

С учетом изложенного, в целях соблюдения требований Федерального закона «Об акционерных обществах» годовому общему собранию акционеров ПАО «Дорогобуж» **предлагается:**

Чистую прибыль по результатам 2023 года оставить нераспределенной, дивиденды по обыкновенным акциям не объявлять и не выплачивать.

По четвертому вопросу повестки дня:

4. Назначение аудиторской организации ПАО «Дорогобуж».

Краткие сведения по вопросу повестки дня

В соответствии с положениями пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункта 7.7 Устава ПАО «Дорогобуж» назначение аудиторской организации ПАО «Дорогобуж» относится к компетенции общего собрания акционеров Общества. Указанный вопрос включен в повестку дня собрания акционеров по собственной инициативе Совета директоров Общества. Формулировка решения по данному вопросу (кандидатуры аудиторской организации) также предложена Советом директоров Общества.

Обоснование необходимости принятия решения по вопросу повестки дня

Необходимость принятия решения по указанному вопросу обусловлена требованиями статьи 88 Федерального закона «Об акционерных обществах» о проведении ежегодного обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, а также положениями статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах», предусматривающей обязательное рассмотрение вопроса о назначении аудиторской организации Общества на годовом общем собрании акционеров.

Краткие сведения об аудиторской организации

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности представляет собой ее независимую проверку в целях выражения мнения о достоверности такой отчетности.

Требования к аудиторской организации Общества предусмотрены Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Федеральным законом «Об аудиторской деятельности». В соответствии с указанными нормативными актами аудитором Общества может выступать аудиторская организация – коммерческая организация, являющаяся членом одной из саморегулируемых организаций аудиторов, и при этом, не связанная имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Для назначения аудиторской организации Общества в части подтверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, предлагается Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ОГРН 1037700117949). Указанная организация не связана имущественными интересами с Обществом или его акционерами, в связи с чем в полном объеме соответствует требованиям, предъявляемым законодательством к аудиторской организации Общества.

Для назначения аудиторской организации Общества в части подтверждения финансовой отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), предлагается Акционерное общество «Кэпт» (ОГРН 1027700125628). Указанная организация не связана имущественными интересами с Обществом или его акционерами, в связи с чем в полном объеме соответствует требованиям, предъявляемым законодательством к аудиторским организациям Общества.

Размеры оплаты услуг аудиторской организации определяются Советом директоров исходя из рыночной стоимости таких услуг на момент заключения соответствующих соглашений с аудиторами.

Порядок принятия решения по вопросу повестки дня

Согласно пункту 2 статьи 49 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункту 7.11 Устава Общества решение по данному вопросу принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

Предложения и рекомендации по голосованию

С учетом изложенного, в целях соблюдения требований Федерального закона «Об акционерных обществах» годовому общему собранию акционеров ПАО «Дорогобуж» **предлагается:** назначить аудиторские организации ПАО «Дорогобуж», предложенные Советом директоров ПАО «Дорогобуж»:

- для подтверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, - Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ОГРН 1037700117949);
- для подтверждения финансовой отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), - Акционерное общество «Кэпт» (ОГРН 1027700125628).

По пятому вопросу повестки дня:

5. Избрание Совета директоров ПАО «Дорогобуж».

Краткие сведения по вопросу повестки дня

В соответствии с положениями пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункта 7.7 Устава ПАО «Дорогобуж» избрание членов Совета директоров Общества относится к компетенции общего собрания акционеров Общества. Указанный вопрос включен в повестку дня собрания акционеров по собственной инициативе Совета директоров Общества. Кандидаты, включенные в список кандидатур для голосования по выборам в Совет директоров, выдвинуты Публичным акционерным обществом «Акрон» (акционером Общества, являющимся владельцем более 96% голосующих акций Общества).

Обоснование необходимости принятия решения по вопросу повестки дня

Необходимость принятия решения по указанному вопросу обусловлена требованиями статьи 97 Гражданского кодекса Российской Федерации об образовании в публичных акционерных обществах коллегиального органа управления (совета директоров), контролирующего деятельность исполнительных органов корпорации и выполняющего иные функции, а также положениями статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах», предусматривающей обязательное рассмотрение вопроса об избрании членов Совета директоров Общества на годовом общем собрании акционеров.

Краткие сведения о кандидатах в Совет директоров

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров и состоит из 7 членов. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров.

В список кандидатур для голосования по выборам в Совет директоров на годовом общем собрании акционеров ПАО «Дорогобуж» 17 мая 2024 года включены 7 кандидатов: Вавилов Павел Александрович, Дмитриев Роман Владимирович, Колосовский Андрей Леонидович, Михеева Татьяна Ивановна, Попов Александр Валериевич, Попов Илья Михайлович, Симаков Павел Николаевич.

Все кандидаты, включенные в указанный список кандидатур, выдвинуты Публичным акционерным обществом «Акрон» (акционером Общества, являющимся владельцем более 96% голосующих акций Общества) в порядке, установленном законом и внутренними документами Общества, и предоставили письменные согласия на избрание в состав Совета директоров Общества.

Каждый из указанных кандидатов соответствует всем или большинству критериев подбора кандидатов в члены органов управления Общества, определенных Советом директоров ПАО «Дорогобуж». Более подробные сведения о кандидатах в члены Совета директоров, а также заключение Совета директоров по результатам оценки кандидатов в члены Совета директоров (в том числе об оценке соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости), представлены акционерам в составе информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров. По мнению Совета директоров, все кандидаты могут быть рекомендованы на избрание в Совет директоров Общества.

Порядок принятия решения по вопросу повестки дня

Согласно пункту 4 статьи 66 Федерального закона «Об акционерных обществах» и пункту 8.5 Устава Общества выборы членов Совета директоров Общества осуществляются кумулятивным

голосованием. При кумулятивном голосовании число голосов, принадлежащих каждому акционеру, умножается на число лиц, которые должны быть избраны в Совет директоров Общества, и акционер вправе отдать полученные таким образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами.

Предложения и рекомендации по голосованию

С учетом изложенного, в целях соблюдения требований Федерального закона «Об акционерных обществах» годовому общему собранию акционеров ПАО «Дорогобуж» **предлагается:** Избрать в Совет директоров ПАО «Дорогобуж» кандидатов, включенных в список кандидатур для голосования по выборам в Совет директоров.