

**Пояснительная записка к вопросу № 3, № 4,
№ 5 повестки дня годового Общего собрания
акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)**

Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) 21 июня 2018 г. (протокол №А01/272-ПР-НС) были согласованы изменения параметров и условий новой редакции дивидендной политики Компании такие как:

1) переход на принцип осуществления дивидендных выплат 2 раза в год - по результатам деятельности Компании за 1 полугодие и по результатам года;

2) определение размера дивидендов на основании значения показателя свободный денежный поток (денежный поток от операционной деятельности за вычетом расходов на инвестиции (капитальные вложения) в основное производство, определяемый в соответствии с МСФО, далее – СДП) в зависимости от значения показателя «Чистый долг/EBITDA»;

3) установление минимального значения дивидендных выплат при условии непревышения текущего и прогнозного значения показателя «Чистый долг/EBITDA» значения 1,5х.

Положение о дивидендной политике в новой редакции с учётом вышеуказанных изменений параметров было утверждено Наблюдательным советом Компании 06 августа 2018 г. (протокол №А01/276-ПР-НС).

В связи с изменением периодичности выплат дивидендов, по итогам деятельности Компании за 1 полугодие 2018 года акционерами Компании 30 сентября 2018 г. была утверждена (протокол ВОСА №38) их выплата в размере 43 674 246 185,90 руб., что эквивалентно дивидендным платежам в размере 5 (пять) рублей 93 (девятью три) копейки на одну размещенную именную акцию Компании номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек. Дивидендные платежи составили 70,4% от СДП за 1 полугодие 2018 г. и превысили 50% значение чистой прибыли по МСФО.

В соответствии с консолидированной финансовой отчётностью Компании, подготовленной в соответствии с МСФО за 2018 год (аудиторское заключение предоставлено 15 марта 2019 г.) СДП составил 92 306 000 000,00 руб., в том числе за 2-ое полугодие 2018 г. – 30 260 000 000, 00 руб.; чистая прибыль по МСФО за 2018 г. составила 89 217 000 000, 00 руб.; коэффициент «Чистый долг/EBITDA» составил 0,4х.

Финансовые показатели Компании за 2018 г., а также прогнозные показатели, предусмотренные Сводным бюджетом Компании на 2019 год, позволяют, Наблюдательному совету рекомендовать Общему собранию акционеров принять

решение о направлении 100% СДП за 2 полугодие 2018 г. на выплату дивидендов. В абсолютном выражении размер дивидендов к уплате за 2018 г. с учётом ранее выплаченных по итогам 1-го полугодия 2018 г. может составить, с учётом округления размера дивидендов на 1 акцию в большую сторону до копейки, 30 270 008 739, 30 руб., что эквивалентно дивидендным платежам в размере 4 (четыре) рублей 11 (одиннадцать) копеек на одну размещенную именную акцию Компании номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек. С учётом произведенных выплат дивидендов за 1-ое полугодие 2018 г. общий размер дивидендов может составить 73 944 254 925,20 руб., что эквивалентно 80,11% от СДП за 2018 г. и превышает 50% значение чистой прибыли по МСФО, составляющее 44 608 500 000,00 руб.

В соответствии с п.2.1 Положения о дивидендной политике Компании источником выплаты дивидендов является чистая прибыль и/или нераспределенная прибыль, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности (аудиторское заключение предоставлено 11 февраля 2019 г.) чистая прибыль Компании составила 29 307 611 000,00 руб., нераспределенная прибыль прошлых лет составила 195 047 334 000, 00 руб., что в совокупности достаточно для осуществления дивидендных выплат в размере 73 944 254 925,20 руб.

Наблюдательный совет 23 апреля 2019 г. принял решение рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Компании принять решение о распределении прибыли по результатам 2018 года, а также нераспределенной прибыли прошлых лет, в том числе по размеру дивидендов по акциям АК «АЛРОСА» (ПАО) и порядку их выплаты, согласно проекту решения.