

## **Пояснительные записки к вопросам повестки дня годового Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)**

### **Пояснительная записка к вопросу № 1:**

#### Основные показатели деятельности АЛРОСА за 2019 год

В 2019 году Группа АЛРОСА сохранила позицию мирового лидера по добыче природных алмазов в натуральном выражении – объем добычи составил 38,5 млн карат. Рост объема добычи в отчетном году (+5% к 2018 г.) обусловлен преимущественно выходом на проектную мощность Верхне-Мунского месторождения и реализацией проекта повышения операционной эффективности на Нюрбинском ГОКе.

В 2019 году мировой алмазно-бриллиантовый рынок оказался в ситуации «идеального шторма», когда одновременно сошлись ряд факторов, оказавших резкое негативное влияние на спрос: ужесточение условий кредитования гранительного сектора Индии, торговые войны между США и Китаем, снижение покупательной способности в Азии ввиду ослабления национальных валют, наличие избыточного объема запасов алмазов в огранке и снижение объема необходимых запасов бриллиантов в ритейле за счет консолидации отрасли и роста доли продаж через интернет. В результате общий объем рынка сбыта алмазов сократился на 23%, что оказало влияние на продажи всех производителей алмазов. Объем продаж основной продукции Группы АЛРОСА сократился на 26% и по итогам 2019 года составил 3 335 млн долл. Ослабление рубля к доллару США несколько смягчило эффект от сокращения объема продаж, в результате чего выручка Группы АЛРОСА с учетом дохода от субсидий снизилась на 21% по сравнению с 2018 годом до 238,2 млрд рублей.

В отчетном году Группа АЛРОСА продолжила реализацию стратегии, направленной на сохранение производственного потенциала, получение статуса признанного лидера алмазодобывающей отрасли, выполнение программы отчуждения непрофильных активов, поддержание и расширение ресурсной базы в России и Африке. Запущены и реализованы проекты по повышению операционной эффективности, автоматизации и внедрению цифровых технологий, продолжены работы по оптимизации численности административного и вспомогательного персонала, реформированию геологоразведочного комплекса. Это позволило удержать удельные производственные расходы на 1 м<sup>3</sup> горных работ на уровне 2018 года, а рост непроизводственных затрат в пределах 3%.

Одним из ключевых событий 2019 года стало вхождение в состав Группы АЛРОСА крупнейшего производителя бриллиантов в Европе – смоленского завода «Кристалл». Разработанные трехлетняя стратегия развития гранительного комплекса на 2020-2022 гг. и план интеграции завода «Кристалл» призваны повысить операционную эффективность и улучшить финансовые показатели этого направления бизнеса.

Финансовые результаты АЛРОСА в 2019 году ожидаемо находились под давлением внешних факторов. EBITDA снизилась на 31% до 107,1 млрд руб., рентабельность по EBITDA снизилась на 7 процентных пунктов до уровня 45%.

В рамках запланированных стратегических инициатив АЛРОСА продолжает строительство и поддержание производственных мощностей. Капитальные вложения Группы АЛРОСА (по МСФО) в 2019 году составили 20,0 млрд рублей. В 2019 году АЛРОСА продолжила инвестировать в геологоразведочные работы. Прирост запасов составил 2,9 млн карат.

В 2019 году Группе АЛРОСА удалось сгенерировать 47,6 млрд руб. свободного денежного потока. Долговая нагрузка находится в пределах целевого уровня: показатель Чистый долг/EBITDA на конец года составил 0,74. В октябре Компания объявила о выплате дивидендов за 1 полугодие 2019 г. в размере 100% от свободного денежного потока за данный период – 28,3 млрд руб., или 3,84 руб. на акцию.

Целевые задачи, поставленные перед Группой АЛРОСА на 2019 год, выполнены.

Комитет по аудиту при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО) 17.04.2020 предварительно рассмотрел и рекомендовал Наблюдательному совету предварительно утвердить Годовой отчет Компании за 2019 год.

21.04.2020 Наблюдательный совет предварительно утвердил Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год и принял решение внести его на утверждение годового Общего собрания акционеров Компании.

Учитывая изложенное, на утверждение годового Общего собрания акционеров Компании вносится Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год.

## **Пояснительная записка к вопросу № 2:**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Компании осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Компании для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) сформирована на основе следующих основных допущений:

имущественной обособленности - активы и обязательства Компании существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Компании и активов и обязательств других организаций;

непрерывности деятельности - Компания планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

последовательности применения учетной политики - выбранная Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности Компании относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Компании обеспечивает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Компанией при формировании Учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и структурными подразделениями Компании, независимо от их места нахождения.

Для учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения фактов хозяйственной жизни филиалов, представительств и структурных подразделений Компании в бухгалтерском учете, формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в режиме on-line используется комплексная интегрированная система (КИИСУ АЛРОСА) на базе SAP ERP.

10 февраля 2020 года по результатам проведенной аудиторской проверки финансового положения Компании аудиторами АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» было подписано аудиторское заключение, которое подтверждает, что бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31.12.2019, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Анализ форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2019 год

### АНАЛИЗ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Валюта бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 составила 509 451 млн руб., и по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 20 766 млн руб. (на 4%).

В составе **Активов** баланса внеоборотные активы уменьшились на 56 790 млн руб. и составили 340 011 млн руб., оборотные активы увеличились на 36 024 млн руб. и составили 169 440 млн руб.

Основные изменения в составе активов произошли по следующим статьям:

✓ по основным средствам и доходным вложениям – снижение на 9 970 млн руб. (на 4%), в результате их стоимость составила 226 985 млн руб., в том числе:

ввод новых объектов основных средств – прирост стоимости на 19 535 млн руб., выбытие и амортизация – уменьшение на 26 008 млн руб. (5 519 млн руб., и 20 489 млн руб., соответственно),

стоимость объектов незавершенного строительства снизилась на 3 497 млн руб., и составила 17 309 млн руб., ввод объектов, завершаемых капитальным строительством – на 16 394 млн руб.

✓ по финансовым вложениям – снижение на 5 576 млн руб. (на 3%), из них: уменьшение на 23 319 млн. руб., данное уменьшение связано с переоценкой до рыночной стоимости акций, котирующихся на рынке (ПАО «АЛРОСА-Нюрба»);

увеличение на 18 063 млн. руб. - связано с размещением Компании свободных денежных средств в краткосрочные депозиты на 11 622 млн руб., а также выдачей займов дочерним обществам 6 441 млн руб.

✓ по запасам – прирост на 17 643 млн руб. (на 30%), из них прирост стоимости остатков алмазов, бриллиантов, алмазных порошков составляет 16 275 млн руб. (43%).

✓ по дебиторской задолженности - снижение на 10 852 млн руб. (на 38%), в том числе на сумму погашенной задолженности АО «ПО «Кристалл» 4 201 млн руб., снижения задолженности дочерних и зависимых обществ на сумму 4 916 млн руб., в общем объеме задолженности сумма просроченной составила 17 млн руб.

✓ по денежным средствам – снижение на 14 189 млн руб. (на 57%), в том числе снижение на депозитных счетах на 14 895 млн руб.

В составе **Пассива** баланса:

**обязательства** Компании увеличились на 11 110 млн руб. (6%) и составили 208 241 млн руб., в т.ч.:

✓ заемные средства увеличились на 16 528 млн руб. и составили 133 180 млн руб., увеличение связано в том числе с привлечением долгосрочных кредитов АО «ЮниКредит Банк», АО «Банк Интеза» и АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 28 745 млн руб., влиянием положительных курсовых разниц на 12 300 млн руб.

✓ отложенные налоговые обязательства уменьшились на 3 011 млн руб. и составили 29 488 млн руб.

**капитал и резервы** Компании уменьшились на 31 875 млн руб. (на 10%) и составили 301 210 млн руб., в том числе:

✓ нераспределенная прибыль уменьшилась на 30 254 млн руб. по следующим причинам:

чистая прибыль за 2019 год	+ 26 664 млн руб.
----------------------------	-------------------

выплаты, произведенные в соответствии с решениями Общего собрания акционеров	(58 551) млн руб.
--	-------------------

восстановлены объявленные ранее и не востребовавшиеся акционерами дивиденды	+ 14 млн руб.
---	---------------

перенесена из добавочного капитала дооценка по выбывшим основным средствам и изменения методологии по ведению бухгалтерского учета и т.п.	+ 1 619 млн руб.
---	------------------

✓ переоценка оборотных средств – (1 621) млн руб.

**Основным источником** формирования постоянных активов Компании в 2019 году остались собственный капитал и резервы, абсолютная величина которых (чистые активы) уменьшилась с начала года на 31 825 млн. руб. (9,5%) и составила 304 112 млн. руб.

## **АНАЛИЗ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Выручка** от продажи продукции, работ, услуг за 2019 год составила 160 258 млн руб. и по сравнению с 2018 годом снизилась на 59 544 млн руб. (на 27%). Снижение выручки связано с изменением объема, структуры и цены проданных алмазов.

Выручка от продажи основной продукции, а именно, природных алмазов, бриллиантов и алмазных порошков, составила 131 842 млн руб., доля в общем объеме продаж – 82,3%, и по сравнению с 2018 годом сократилась на 64 623 млн руб. (на 33%).

**Себестоимость** проданной продукции, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы по сравнению с 2018 годом уменьшились на 7 831 млн руб. (на 7%) и составили 105 219 млн руб.

**Результат по прочим доходам и расходам** за 2019 год – убыток в сумме 23 800 млн руб., по сравнению с прошлым годом рост на 46 734 млн руб. (за 2018 год – убыток 70 534 млн руб.)

**Чистая прибыль** Компании за 2019 год составила 26 664 млн руб., снижение к прошлому отчетному периоду – 2 644 млн руб. (на 9%).

## **АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

Капитал Компании за 2019 год уменьшился на 31 875 млн руб. и составил 301 210 млн руб.

**Резервный капитал** - 737 млн. руб. (0,2% в общем объеме капитала), создан за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Компании и предназначен для покрытия убытков Компании, а также для погашения облигаций и выкупа акций Компании в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

**Уставный капитал** Компании сформирован в соответствии с Уставом и составляет 3 682 млн. руб. (1 % в общем объеме капитала).

Уставный капитал Компании разделен на 7 364 965 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая.

Уставный капитал оплачен полностью, в 2019 году Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссиях ценных бумаг.

**Добавочный капитал** Компании – 102 689 млн руб. (34% в общем объеме капитала).

Снижение суммы переоценки внеоборотных активов на 1 619 млн руб. произошло за счет переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределенную прибыль.

Добавочный капитал (без переоценки) составляет 50 041 млн руб., и сформирован в основном за счет эмиссионного дохода от размещения дополнительного выпуска в 2008 году акций Компании.

**Нераспределенная прибыль** – 194 101 млн руб. (64,4% в общем объеме капитала).

## **АНАЛИЗ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

**Денежные потоки от текущих операций** в 2019 году составили:

поступления – 169 672 млн руб., в том числе 167 736 млн руб. – от продажи продукции, товаров, работ, услуг;

платежи – 137 916 млн руб., в том числе 49 323 млн руб. – оплата поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги, 36 652 млн руб. – в связи с оплатой труда работников, 25 407 млн руб. – оплата налогов, 7 908 млн руб. – оплата налога на прибыль.

**Денежные потоки от инвестиционных операций** в 2019 году составили:

поступления – 121 004 млн руб., в т.ч. – 92 143 млн руб. – от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг, 22 286 млн руб. – от поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, 4 187 млн руб. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), 1 570 млн. руб. от продажи акций других организаций (долей участия),

платежи – 135 665 млн руб., в т.ч. 16 909 млн руб. – в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, 5 509 млн руб. – в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), 113 228 млн руб. – приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам.

**Денежные потоки от финансовых операций** в 2019 году составили:

поступления: получение кредитов и займов – 212 114 млн руб.,

платежи – 241 912 млн руб., в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников – 58 466 млн руб., в связи с возвратом кредитов и займов полученных – 183 446 млн руб.

**Результат движения денежных средств** за отчетный период – (12 704) млн руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода и на конец отчетного периода – 24 894 млн руб. и 10 705 млн руб., соответственно.

**Свободный денежный поток** – как результат денежных потоков от текущих операций за вычетом платежей на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов за 2019 год составил 14 846 млн руб. (2018- 62 858 млн руб.)

## НАЧИСЛЕНИЕ И УПЛАТА НАЛОГОВ, СБОРОВ И ПЛАТЕЖЕЙ, ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

За 2019 год сумма начисленных и уплаченных налогов, сборов, платежей (далее - налогов) и страховых взносов составила 39 873 млн руб. и 40 285 млн руб., соответственно,

По сравнению с 2018 годом сумма уплаченных налогов и страховых взносов сократилась на 11 133 млн руб. (21,6%).

За 2019 год перечислено:

✓ в бюджет Республики Саха (Якутия) – 22 306 млн руб., что на 7 134 млн руб. меньше средств, перечисленных в 2018 году;

✓ в федеральный бюджет – 2 432 млн руб., в т.ч. НДС в сумме 620 млн руб.

✓ во внебюджетные фонды, местные и прочие бюджеты перечислено 15 547 млн руб., уменьшение к прошлому году составило 872 млн руб.

Структура уплаченных налогов, сборов и платежей в 2019 году:

Наименование	2019 год		2018 год		Прирост (уменьшение) к 2018 г.	
	млн. руб.	%	млн. руб.	%	млн. руб.	%
НДПИ (алмазы)	12 298	30,5%	7 519	14,6%	4 779	63,5%
Налог на прибыль	8 360	20,8%	22 501	43,8%	-14 141	-62,8%
Налог на имущество	3 696	9,2%	4 039	7,9%	-343	-8,5%
НДФЛ	5 011	12,5%	5 090	9,9%	-79	-1,5%
Страховые взносы	9 805	24,3%	9 802	19,0%	3	0,0%
НДС	620	1,5%	1 993	3,9%	-1 373	-68,9%
Прочие налоги, платежи	495	1,2%	474	0,9%	21	4,3%
<b>Всего:</b>	<b>40 285</b>	<b>100,0%</b>	<b>51 418</b>	<b>100,0%</b>	<b>-11 133</b>	<b>-21,6%</b>

**Дивиденды, выплаченные:**

Наименование бюджета	за 2019 год (по результатам 2018 г.)		за 2018 г. (по результатам 2017 г.)		Снижение 2019 г. к 2018 г.	
	млн руб.	%	млн руб.	%	млн руб.	%
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	9 997	33,0	12 745	33,0	2 748	0,0

Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я)	7 567	25,0	9 648	25,0	2 081	0,0
Администрации муниципальных образования РС (Я)	2 422	8,0	3 087	8,0	665	0,0
Прочие	10 252	34,0	13 068	34,0	2 816	0,0
<b>Всего:</b>	<b>30 238</b>	<b>100</b>	<b>38 548</b>	<b>100</b>	<b>8 310</b>	<b>0,0</b>
<i>на 1 акцию</i>	<b>4,11</b>		<b>5,24</b>			

Наименование бюджета	Промежуточные за 2019 год (по результатам 1 полугодия 2019 г.)	
	млн руб.	%
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	9 340	33,0
Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я)	7 070	25,0
Администрации муниципальных образования РС (Я)	2 263	8,0
Прочие	9 582	34,0
<b>Всего:</b>	<b>28 255</b>	<b>100</b>
<i>на 1 акцию</i>	<b>3,84</b>	

17.04.2020 Комитет по аудиту при Наблюдательном совете предварительно рассмотрел указанный вопрос и рекомендовал Наблюдательному совету предложить годовому Общему собранию акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год.

06.05.2020 Наблюдательный совет Компании принял решение предложить годовому Общему собранию акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год.

Учитывая изложенное, на утверждение годового Общего собрания акционеров Компании вносится годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год.

### Пояснительная записка к вопросам №№ 3- 5:

В соответствии с Положением о дивидендной политике АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания), утвержденным Наблюдательным советом Компании 24 июня 2019 г., по итогам деятельности Компании за 1 полугодие 2019 года акционерами Компании 30 сентября 2019 г. была утверждена (протокол внеочередного Общего собрания акционеров №41 от 30.09.2019) выплата дивидендов в размере 28 281 468 019,20 руб., что эквивалентно дивидендным платежам в размере 3 (трех) рублей 84 (восемидесяти четырех) копеек на одну размещенную именную акцию Компании номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек. Дивидендные платежи составили 100,08% от свободного денежного потока (далее – СДП) за 1 полугодие 2019 г. и превысили 50% значение чистой прибыли по МСФО за 1 полугодие 2019 г.

В соответствии с консолидированной финансовой отчетностью Компании, подготовленной в соответствии с МСФО за 2019 год (аудиторское заключение предоставлено 6 марта 2020 г.) СДП составил 47 586 000 000,00 руб., в том числе за 2-ое полугодие 2019 г. – 19 328 000 000,00 руб.; чистая прибыль по МСФО за 2019 г. составила 62 730 000 000,00 руб.; коэффициент «Чистый долг/EBITDA» составил 0,7х.

Положением о дивидендной политике АК «АЛРОСА» (ПАО), определены следующие условия выплаты акционерам дивидендов:

1) наличие у Компании чистой прибыли и/или нераспределенной прибыли, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете;

2) непревышение текущего и прогнозного значения показателя «Чистый долг /EBITDA» значения 1,5;

3) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

а также следующие принципы выплаты акционерам дивидендов:

1) периодичность выплаты 2 раза в год:

- по результатам деятельности Компании за первое полугодие отчётного года;

- по результатам деятельности Компании за отчётный год (за вычетом ранее уплаченных дивидендов за первое полугодие отчётного года);

2) размер дивидендов определяется на основании значения показателя СДП (денежный поток от операционной деятельности за вычетом денежного потока, направляемого на финансирование капитальных вложений, определяемый в соответствии с МСФО) в зависимости от значения показателя «Чистый долг/EBITDA»:

- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец первого полугодия или года составляет менее 0,0, то размер полугодовых дивидендных платежей составляет более 100% от СДП за соответствующее полугодие отчётного года;

- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец первого полугодия или года соответствует диапазону 0,0-0,5 (не включая 0,5), то размер полугодовых дивидендных платежей составляет 100% от СДП за соответствующее полугодие отчётного года;

- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец первого полугодия или года соответствует диапазону 0,5-1,0 (не включая 1,0), то размер полугодовых дивидендных платежей составляет 70-100% от СДП за соответствующее полугодие отчётного года;

- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец первого полугодия или года соответствует диапазону 1,0-1,5, то размер полугодовых дивидендных платежей составляет от 50 до 70% от СДП за соответствующее полугодие отчётного года.

3) определено минимальное значение дивидендных выплат - размер средств, направляемых на выплату дивидендов за отчётный год должен быть не менее 50% от суммы чистой прибыли Компании за соответствующий год, исчисленной на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

Финансовые показатели Компании за 2019 г., а также прогнозные показатели, предусмотренные Сводным бюджетом Компании на 2020 год, позволяют, Наблюдательному совету рекомендовать Общему собранию акционеров принять решение о направлении 100% СДП за 2 полугодие 2019 г. на выплату дивидендов. В абсолютном выражении размер дивидендов к уплате за 2 полугодие 2019 г. может составить, с учётом округления размера дивидендов на 1 акцию в большую сторону до копейки, 19 369 859 606,90 руб., что эквивалентно дивидендным платежам в размере 2 (двух) рублей 63 (шестидесяти трех) копеек на одну размещенную именную акцию Компании номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек. С учётом произведенных выплат дивидендов за 1-ое полугодие 2019 г. общий размер дивидендов может составить 47 651 327 626,10 руб., что эквивалентно 100,14% от СДП за 2019 г. и превышает 50% значение чистой прибыли по МСФО, составляющее 31 365 000 000,00 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 10 февраля 2020 г.) чистая прибыль Компании по итогам 2019 года составила 26 664 462 000,00 руб., нераспределенная прибыль прошлых лет (по состоянию на 01.01.2020) составила 167 436 725 000,00 руб., что в совокупности достаточно для осуществления дивидендных выплат в размере 47 651 327 626,10 руб.

Наблюдательный совет Компании 06.05.2020 принял решение рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Компании принять решение о распределении прибыли по результатам 2019 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.

## **Пояснительная записка к вопросу № 6:**

Основанием для выплаты вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании является решение Общего собрания акционеров Компании. Сумма выплачиваемого вознаграждения устанавливается решением Общего собрания акционеров Компании.

Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) установлено, что вознаграждение (основное и дополнительное) не выплачивается:

- председателю и членам Наблюдательного совета, имеющим статус государственного или муниципального служащего – в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

- председателю и членам Наблюдательного совета, замещающим государственную должность Российской Федерации, государственную должность субъекта Российской Федерации, муниципальную должность либо замещающим должность федеральной государственной службы, государственной службы субъекта Российской Федерации или должность муниципальной службы (далее – государственные должности и должности государственной службы);

- членам Наблюдательного совета, одновременно являющимся единоличным исполнительным органом или членом коллегиального исполнительного органа Компании.

Таким образом, в соответствии с Положением вознаграждение (основное и надбавка) может быть выплачено только профессиональным поверенным и независимым директорам в составе Наблюдательного совета Компании.

Расчет вознаграждения членов Наблюдательного совета осуществляется в соответствии с Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).

Вознаграждение выплачивается за участие в работе Наблюдательного совета (основное вознаграждение) и за осуществление функций председателя Наблюдательного совета, старшего независимого директора, а также за председательство и (или) членство в комитетах при Наблюдательном совете (дополнительное вознаграждение).

Размер вознаграждения за участие в работе Наблюдательного совета каждого члена Наблюдательного совета рассчитывается с учетом общего количества заседаний Наблюдательного совета за прошедший корпоративный год, состоявшихся по состоянию на 31 марта текущего года, и количества заседаний, в которых член Наблюдательного совета принимал участие.

Дополнительное вознаграждение за членство и (или) председательство в комитетах при Наблюдательном совете рассчитывается по каждому комитету отдельно. Размер надбавки за членство и (или) председательство в комитете при Наблюдательном совете каждого члена комитета рассчитывается с учетом общего количества заседаний Комитета за прошедший корпоративный год, состоявшихся по состоянию на 31 марта текущего года, и количества заседаний, в которых член Комитета принимал участие.

В 2019-2020 корпоративном году в состав Наблюдательного совета Компании входили следующие профессиональные поверенные и независимые директора, которым полагается выплата вознаграждения:

1. Гордон Мария Владимировна;
2. Донской Сергей Ефимович;
3. Донец Андрей Иванович;
4. Дмитриев Кирилл Александрович;
5. Карху Андрей Вильевич;
6. Конов Дмитрий Владимирович;



7. Макарова Галина Маратовна;
8. Фёдоров Олег Романович.

С учетом структуры участия членов Наблюдательного совета в его работе, а также выполнения ими дополнительных обязанностей старшего независимого директора, по руководству работой комитетов при Наблюдательном совете, а также членству в комитетах, общий размер вознаграждения составляет 64 948 214 руб.

21.04.2020 Комитет по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете предварительно рассмотрел вопрос и рекомендовал его Наблюдательному совету к принятию. 13.05.2020 Наблюдательный совет рекомендовал годовому Общему собранию акционеров принять решение о выплате вознаграждения за работу в составе Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) членам Наблюдательного совета – негосударственным служащим за 2019-2020 корпоративный период (год) в размере и порядке, определенном в соответствии с Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).

### **Пояснительная записка к вопросу № 7:**

Основанием для выплаты вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании является решение Общего собрания акционеров Компании. Сумма выплачиваемого вознаграждения рекомендуется Наблюдательным советом и устанавливается решением Общего собрания акционеров Компании.

В соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) вознаграждение членам Ревизионной комиссии может быть выплачено за участие в работе Ревизионной комиссии и исполнение дополнительных обязанностей, связанных с председательством в Ревизионной комиссии.

Вознаграждение не выплачивается председателю и членам Ревизионной комиссии, имеющим статус государственного или муниципального служащего – в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также председателю и членам ревизионной комиссии, в отношении которых законодательством предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.

На 2019-2020 корпоративный год в состав Ревизионной комиссии Компании избрано 5 человек: 2 из них являются государственными служащими; 2 – частично являлись государственными служащими в указанный период и направили соответствующие уведомления о прекращении статуса государственного служащего; 1 – не являлся государственным служащим весь корпоративный год.

Таким образом, право на получение вознаграждения за работу в составе Ревизионной комиссии имеют Поздняков Константин Константинович, Васильченко Александр Сергеевич, Пушмин Виктор Николаевич.

Расчет фактического размера вознаграждения для каждого члена ревизионной комиссии производится председателем ревизионной комиссии и предварительно рассматривается на заседании Наблюдательного совета

С учетом структуры участия членов Ревизионной комиссии в ее работе общий размер вознаграждения составляет 2 954 757 руб.

21.04.2020 Комитет по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете предварительно рассмотрел вопрос и рекомендовал его Наблюдательному совету к принятию. 13.05.2020 Наблюдательный совет рекомендовал годовому Общему собранию акционеров принять решение о выплате вознаграждения за работу в составе Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) членам Ревизионной комиссии – негосударственным служащим за 2019-2020 корпоративный период (год) в размере и порядке, определенном в соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членов ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО).

## **Пояснительная записка к вопросам №№ 8, 9:**

Избрание членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) и членов Ревизионной комиссии Компании осуществляется на ежегодной основе и относится к компетенции Общего собрания акционеров Компании (подп.4 и подп.9 п.1 ст.48 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

Акционеры (акционер) Компании, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций, вправе выдвинуть кандидатов в Наблюдательный совет и в Ревизионную комиссию Компании не позднее чем через 75 дней после окончания финансового года (ч.1 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» и п.12.5.1 Устава Компании).

20.03.2020 Наблюдательный совет Компании рассмотрел предложения, поступившие от акционеров Компании в установленный срок и принял решение о включении предлагаемых кандидатов в список кандидатур для избрания в Наблюдательный совет и Ревизионную комиссию на годовом Общем собрании акционеров.

06.05.2020 Наблюдательный совет Компании в соответствии с п. 7 ст. 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» своим решением включил кандидата в список кандидатур для избрания в Наблюдательный совет Компании.

Учитывая изложенное, Общему собранию акционеров Компании предлагается определить персональные составы Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии Компании на 2019-2020 корпоративный год.

## **Пояснительная записка к вопросу № 10:**

Согласно требованиям законодательства, необходимо ежегодное проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА. Для указанной работы на конкурсной основе привлекается независимый аудитор.

Во исполнение Федеральных законов от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», от 27.07.2010 №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», и в соответствии с п. 20.2 Устава АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания), в 2019 году в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Компанией проведен открытый конкурс в электронной форме «На право заключения договора на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО), подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, по итогам 2019-2021 годов».

С победителем указанного открытого конкурса в электронной форме - АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» Компанией заключен договор, сроком действия на три года (2019-2021 гг.): от 17.05.2019 № 163,

Условиями указанного договора установлено, что в отношении обязательств сторон, связанных с проведением обязательного аудита за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, они вступают в силу с даты принятия годовым Общим собранием акционеров Компании решений об утверждении аудитора Компании по итогам 2020 года.

Утверждение аудитора Компании относится к компетенции Общего собрания акционеров и осуществляется на ежегодной основе (п.10 ст.48, п.2 ст.86 Федерального закона «Об акционерных обществах», подп. в) п. 11.3.1.1 Устава Компании).

Наблюдательный совет Компании 06.05.2020, по предварительной рекомендации Комитета по аудиту при Наблюдательном совете Компании от 17.04.2020, рассмотрел указанный вопрос и принял решение рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Компании утвердить

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» аудитором АК «АЛРОСА» (ПАО) по обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО), подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, по итогам 2020 года.