

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

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

#### Основные показатели деятельности АЛРОСА за 2020 год

2020 год ознаменовался пандемией COVID-19 и стал серьезным испытанием для всего мира. Ограничения, введенные для борьбы с новой коронавирусной инфекцией, привели к падению спроса на алмазы и ювелирные украшения с бриллиантами и свели к минимуму торговлю алмазами и бриллиантами на всех мировых площадках.

На этом фоне руководство Компании предприняло ряд мер для обеспечения устойчивости деятельности Группы, оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, осуществления текущих процессов продажи и производства, поддержания ликвидности и платежеспособности. Данные меры включали:

- сокращение затрат;
- временную приостановку работ на части низкомаржинальных месторождений;
- предоставление гибких условий по долгосрочным контрактам;
- расширение цифровых каналов продаж;
- проведение переговоров с поставщиками об отсрочках платежей;
- привлечение дополнительных заемных средств (выпуск облигаций, привлечение банковских кредитов);
- оптимизация инвестиционной программы, в т. ч. перенос ряда проектов.

Благодаря предпринятым мерам АЛРОСА удалось обеспечить в 2020 г. реализацию алмазно-бриллиантовой продукции в объеме 2,8 млрд долл. (-16% к 2019 г.) при сокращении общего объема рынка сбыта алмазов на 29%. 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 7% по сравнению с 2019 годом до 221,5 млрд рублей.

Несмотря на вынужденную временную приостановку работ на части низкомаржинальных месторождений, в 2020 г. Группа АЛРОСА сохранила позицию мирового лидера по добыче природных алмазов в натуральном выражении – объем добычи составил 30,0 млн карат (-22% к 2019 г.). Снижение добычи позволило стабилизировать запасы алмазного сырья и улучшить денежный поток Компании.

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. Начаты поисковые работы в Республике Зимбабве, расширена география поисков алмазных месторождений в России – в Красноярском крае и на территории Томбинской площади в Якутии. Запущены и реализованы проекты по повышению операционной эффективности, продолжена автоматизация и цифровая трансформация производства, сбыта и других направлений, начато внедрение новой операционной модели управления техническим обслуживанием и ремонтами оборудования с фокусом на усиление надежно-ориентированного подхода. Значимым событием 2020 года стало создание Ювелирной группы АЛРОСА. Новое направление сделало АЛРОСА единственной компанией на алмазно-бриллиантовом рынке с полным циклом производства – от геологоразведки до создания ювелирных украшений.

Финансовые результаты АЛРОСА в 2020 году ожидаемо находились под давлением внешних факторов. Показатель EBITDA снизился на 18% до 87,6 млрд руб., маржа по EBITDA сократилась с 45% до 40%. Чистая прибыль Группы АЛРОСА сократилась на 49% и составила 32,2 млрд руб.

В рамках запланированных стратегических инициатив АЛРОСА продолжила строительство и поддержание производственных мощностей. Капитальные вложения Группы АЛРОСА (по МСФО) в 2020 году составили 17,0 млрд рублей. В 2020 году, несмотря на

сложности, АЛРОСА сохранила уровень инвестиций в геологоразведочные работы. Прирост запасов составил 11,6 млн карат.

Высвобождение оборотного капитала в 4 квартале 2020 г. в основном за счет снижения стоков и роста авансов от покупателей, сокращение инвестиционной программы позволили достичь роста свободного денежного потока на 67% к 2019 г. до 79,5 млрд руб. Были досрочно погашены два банковских кредита на общую сумму 275 млн долл. и оставшаяся часть выпуска еврооблигаций 2010 г. Показатель чистый долг/EBITDA на конец 2020 г. снизился до 0,4 (2019 г. – 0,7).

Целевые задачи, поставленные перед Группой АЛРОСА на 2020 год, выполнены.

Комитет по аудиту при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО) 14.04.2021 предварительно рассмотрел и рекомендовал Наблюдательному совету предварительно утвердить Годовой отчет Компании за 2020 год.

27.04.2021 Наблюдательный совет предварительно утвердил Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020 год и принял решение внести его на утверждение годового Общего собрания акционеров Компании.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации.

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

12 марта 2021 года Аудитор предоставил аудиторское заключение о финансовой (бухгалтерской) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО), подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – бухгалтерская отчетность), за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. По мнению Аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества) по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Обзор бухгалтерского баланса**

Актив баланса увеличился на 127 239 млн. руб. (+25%) в основном за счет роста остатков денежных средств и депозитов на 100 939 млн. руб., прироста стоимости основных средств на 15 237 млн. руб. в результате проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2020, роста запасов на 17 579 млн. руб. в основном в части остатков незавершенного производства (руда и пески, алмазы и бриллианты) в связи с переоформлением на Компанию лицензий на право пользования недрами на месторождения: трубка «Нюрбинская» и трубка «Ботубинская», на фоне снижения задолженности по выданным займам дочерним обществам (-15 538 млн. руб.).

Обязательства увеличились на 117 250 млн руб. (+56%) в основном за счет прироста по кредитам на 91 743 млн руб., роста кредиторской задолженности в части авансов, полученных за алмазную продукцию, в размере 16 982 млн. руб., увеличения отложенных налоговых обязательств на 8434 млн руб.

Капитал и резервы увеличились на 9 989 млн. руб. (+3%) и составили 311 199 млн. руб.

### **Обзор отчета о финансовых результатах**

Выручка снизилась на 15 722 млн. руб. (-10%) по сравнению с 2019 годом. В 4 квартале 2020 года наблюдалось восстановление продаж в результате роста спроса конечных потребителей в США и Китае после снижения объемов из-за последствий пандемии коронавируса и локдауна во 2 квартале 2020 г.

Выручка алмазного сегмента составила 88% от общей выручки по итогам 2020 года (82,3% за 2019 год) и снизилась на 3% по сравнению с 2019 годом до 128 312 млн руб.

Выручка от прочих видов деятельности сократилась на 12 192 млн руб. (-43%) по сравнению с 2019 годом в основном за счет снижения внутригрупповой выручки по договорам с ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на выполнение работ по добыче, сортировке, обработке и реализации алмазов в связи с переоформлением лицензий на Компанию.

Себестоимость проданной продукции, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы по сравнению с 2019 годом снизилась на 690 млн. руб. (-1%).

Результат по прочим доходам и расходам по итогам 2020 года – убыток в размере 22 993 млн руб., в 2019 году убыток составил 23 800 млн руб.

Доходы от участия в других организациях снизились на 8 297 млн. руб. (-49%) за счет снижения дивидендов от участия Компании в российских организациях.

Прочие доходы по итогам 2020 увеличились на 4 523 млн руб. (+26%) до 21 682 млн руб. в основном за счет доходов от продажи акций АО «НПФ «Алмазная осень» и частичного погашения паев ЗПИФ комбинированный фонд «Кимберлит».

Прочие расходы по итогам 2020 года снизились на 8 574 млн. руб. (-16%) и составили 44 895 млн. руб. в основном в связи с изменением стоимости акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба», котирующихся на фондовой бирже до рыночной цены, определяемой в установленном порядке организатором торговли, в размере +30 806 млн. руб. на фоне роста курсовых разниц на (-22 936 млн. руб.).

#### **Динамика чистой прибыли**

Чистая прибыль по АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020 год составила 12 264 млн. руб., снизившись к 2019 году на -54%.

Анализ изменения чистой прибыли за 2020 год по сравнению с 2019 годом представлен в таблице:

	млн.руб.
<b>Чистая прибыль за 12 месяцев 2019 года</b>	<b>26 664</b>
снижение валовой прибыли	(16 755)
курсовая разница	(22 936)
снижение доходов от участия в других организациях	(8 297)
переоценка акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	30 806
прочее	2 782
<b>Чистая прибыль за 12 месяцев 2020 года</b>	<b>12 264</b>

#### **Обзор отчета об изменениях капитала**

Капитал и резервы Компании за 2020 год увеличились на 9 989 млн. руб. и составил 311 199 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.

Добавочный капитал Компании – в 2020 году увеличился на 12 992 млн. руб. и составил 106 367 млн. руб. (34% в общем объеме капитала) в связи с проведенной по состоянию на 31.12.2020 переоценкой основных средств.

Нераспределенная прибыль уменьшилась на 3 003 млн. руб.

Анализ изменения нераспределенной прибыли за 2020 год по сравнению с 2019 годом представлен в таблице:

	млн. руб.
<b>Нераспределенная прибыль за 12 месяцев 2019 года</b>	<b>203 416</b>
чистая прибыль за 2020 год	12 264
перенос из добавочного капитала по выбывшим объектам основных средств	4 040

выплаты, произведенные в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, в т.ч. дивиденды	(19 369)
восстановлены не востребоваанные акционерами дивиденды	62,6
<b>Нераспределенная прибыль за 12 месяцев 2020 года</b>	<b>200 413</b>

### **Обзор отчета о движении денежных средств**

Денежные потоки от текущих операций в 2020 году составили:

поступления – 170 352 млн руб., в том числе 158 226 млн руб. – от продажи продукции, товаров, работ, услуг;

платежи – 139 036 млн руб., в том числе 60 413 млн руб. – оплата поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги, 32 855 млн руб. – в связи с оплатой труда работников, 21 412 млн руб. – оплата налогов, 392 млн руб. – оплата налога на прибыль.

Денежные потоки от инвестиционных операций в 2020 году составили:

поступления – 139 477 млн руб., в т.ч. – 120 667 млн руб. – от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг, 10 804 млн руб. – от поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, 1 936 млн руб. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), 2 154 млн руб. от продажи акций других организаций (долей участия),

платежи – 145 460 млн руб., в т.ч. 19 307 млн руб. – в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, 275 млн руб. – в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), 125 859 млн руб. – приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам.

Денежные потоки от финансовых операций в 2020 году составили:

поступления: получение кредитов и займов – 245 413 млн руб.,  
платежи – 198 724 млн руб., в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников – 19 354 млн руб., в связи с возвратом кредитов и займов полученных – 179 370 млн руб.

Результат движения денежных средств за отчетный период – 72 022 млн руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода и на конец отчетного периода – 10 705 млн руб. и 85 819 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 2020 год составил 12 008 млн руб. (2019 год - 14 846 млн руб.)

### **Начисление и уплата налогов, сборов и платежей**

За 2020 год сумма начисленных и уплаченных налогов, сборов, платежей (далее - налогов) и страховых взносов составила 17 414 млн руб. и 18 811 млн руб., соответственно,

По сравнению с 2019 годом сумма уплаченных налогов и страховых взносов сократилась на 21 474 млн руб. (53%).

За 2020 год перечислено:

✓ в бюджет Республики Саха (Якутия) – 11 838 млн руб., что на 10 468 млн руб. меньше средств, перечисленных в 2019 году;

✓ в федеральный бюджет – 616 млн руб., кроме того НДС к вычету составил 7 290 млн руб.

✓ во внебюджетные фонды, местные и прочие бюджеты перечислено 13 648 млн руб., уменьшение к прошлому году составило 1 899 млн руб.

Структура уплаченных налогов, сборов и платежей в 2020 году:

Наименование	2020 год		2019 год		Прирост (уменьшение) к 2019 г.	
	млн. руб.	%	млн. руб.	%	млн. руб.	%
НДПИ (алмазы)	8 227	43,7	12 298	30,5	(4 071)	-33,1
Налог на прибыль	768	4,1	8 360	20,8	(7 968)	-90,8

Налог на имущество	3 421	18,2	3 696	9,2	(275)	-7,4
НДФЛ	4 316	22,9	5 011	12,5	(695)	-13,9
Страховые взносы	8 878	47,2	9 805	24,3	(926)	-9,4
НДС	(7 291)	-38,8	620	1,5	(7 911)	-1276,0
Прочие налоги, платежи	492	2,6	495	1,2	(4)	-0,8
<b>Всего:</b>	<b>18 811</b>	<b>100,0</b>	<b>40 285</b>	<b>100,0</b>	<b>(21 474)</b>	<b>-53,3</b>

### Дивиденды

Наименование бюджета	за 2020 год (по результатам 2019 г.)		за 2019 г. (по результатам 2018 г.)		Снижение 2020 г. к 2019 г.	
	млн руб.	%	млн руб.	%	млн руб.	%
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	15 737	33,0	24 421	33,0	8 684	35,5
Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений РС (Я)	11 913	25,0	18 486	25,0	6 563	35,5
Администрации муниципальных образования РС (Я)	3 812	8,0	5 916	8,0	2 104	35,5
Прочие	16 189	34,0	25 121	34,0	8 932	35,5
<b>Всего:</b>	<b>47 651</b>	<b>100</b>	<b>73 944</b>	<b>100</b>	<b>26 293</b>	<b>35,5</b>
<i>на 1 акцию</i>	<i>6,47</i>		<i>10,04</i>			

24 июня 2020 года годовое собрание акционеров Компании утвердило дивиденды по результатам 2019 года в сумме 19 370 млн руб. Дивиденды на акцию составили 2,63 руб.

Дивиденды за первое полугодие 2019 года были утверждены 30 сентября 2019 года внеочередным собранием акционеров Компании в сумме 28 281 млн руб. или 3,84 руб. на акцию. Таким образом, с учетом дивидендов, выплаченных по результатам деятельности за первое полугодие 2019, суммарные дивиденды за 2019 год составили 47 651 млн руб. или 6,47 руб. на акцию.

25.03.2021 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 2020 год.

27.04.2021 Наблюдательный совет Компании принял решение предложить годовому Общему собранию акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020 год.

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

10 марта 2021 г. Наблюдательным советом Компании была утверждена новая редакция Положения о дивидендной политике, в которой с целью повышения гибкости Компании в

определении размера дивидендов объединены интервалы значений показателя «Чистый долг<sup>1</sup>/EBITDA<sup>2</sup>» «0,0-0,5» и «0,5-1,0».

Таким образом, действуют следующие Условия выплаты дивидендов акционерам:

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) выплата дивидендов производится ежегодно, при этом в качестве базового варианта выплаты дивидендов используется 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 исходя из суммы СДП<sup>3</sup> Компании и соответствующего значения показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец первого полугодия или года:

- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец соответствующего периода составляет менее 0,0, то размер полугодовых дивидендных платежей может составить не менее 100% от СДП за соответствующее полугодие отчётного года;
- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец соответствующего периода соответствует диапазону 0,0-1,0 (не включая 1,0), то размер полугодовых дивидендных платежей может составить от 70 до 100% от СДП за соответствующее полугодие отчётного года;
- если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» на конец соответствующего периода соответствует диапазону 1,0-1,5, то размер полугодовых дивидендных платежей может составить 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.

В соответствии с консолидированной финансовой отчётностью Компании, подготовленной в соответствии с МСФО за 2020 г. (аудиторское заключение предоставлено 1 марта 2021 г.) СДП за 2-е полугодие 2020 г. составил 87 779 млн руб., чистая прибыль по МСФО за 2020 г. – 32 245 млн руб., коэффициент «Чистый долг/EBITDA» на конец 2020 г. составлял 0,4.

В целях непревышения на конец 2021 г. показателя «Чистый долг/EBITDA» выше значения 1,0 (соответствует верхнему уровню интервала целевой задолженности Компании) Наблюдательный совет рекомендовал Общему собранию акционеров принять решение о направлении 80% СДП за 2-е полугодие 2020 г. на выплату дивидендов. В абсолютном выражении размер дивидендов к уплате за 2-е полугодие 2020 г. может составить, с учётом округления размера дивидендов на 1 акцию в большую сторону до копейки, 70 261 772 110,20 руб., что эквивалентно дивидендным платежам в размере 9 (девять) рублей 54 (пятьдесят четыре) копейки на одну размещенную именную акцию Компании номинальной

<sup>1</sup> Чистый долг – показатель, определяемый в соответствии с международными стандартами подготовки консолидированной финансовой отчетности (МСФО) как размер долговых обязательств за вычетом денежных средств и их эквивалентов, а также банковских депозитов на каждую отчётную дату.

<sup>2</sup> EBITDA – прибыль или убыток Группы за предшествующие 12 месяцев, скорректированные на расходы по налогу на прибыль, финансовые доходы и расходы, долю в чистой прибыли совместных и ассоциированных предприятий, износ и амортизацию, обесценение и выбытие основных средств, прибыль или убыток от выбытия дочерних предприятий, переоценку инвестиций, разовые эффекты.

<sup>3</sup> Свободный денежный поток (СДП) – денежный поток от операционной деятельности, определяемый в соответствии с международными стандартами подготовки консолидированной финансовой отчетности (МСФО), за вычетом денежного потока, направляемого на финансирование капитальных вложений (по статье «Приобретение основных средств» консолидированного отчёта о движении денежных средств по стандартам МСФО)».

стоимостью 50 (пятьдесят) копеек, а также эквивалентно 80,04% от СДП за 2-е полугодие 2020 г. и превышает 50% значение чистой прибыли по МСФО, составляющую 32 245 млн руб. Данная сумма дивидендов составит максимальную сумму дивидендных платежей, исторически выплаченных Компанией за полугодие – см. таблицу 1 для информации.

Период	1-е полугодие 2018 г	2-е полугодие 2018 г	1-е полугодие 2019 г	2-е полугодие 2019 г	1-е полугодие 2020 г	Предлагаемая сумма 2-е полугодие 2020 г
Сумма, руб.	43 674 246 186	30 270 008 739	28 281 468 019	19 369 859 607	0	70 261 772 110

В соответствии с п.2.1 Положения о дивидендной политике Компании условием выплаты дивидендов акционерам является наличие у Компании чистой прибыли и/или нераспределенной прибыли, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности (аудиторское заключение предоставлено 12 марта 2021 г.) чистая прибыль Компании по итогам 2020 г. составила 12 263 828 000,00 руб., нераспределенная прибыль прошлых лет (по состоянию на 01.01.2021) составила 188 148 864 000,00 руб., что в совокупности достаточно для осуществления дивидендных выплат в размере 70 261 772 110,20 руб.

Предварительно вопрос о рекомендациях по размеру дивидендов рассмотрен на заседании Комитета по аудиту 14.04.2021 года.

Наблюдательный совет Компании 27.04.2021 принял решение рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Компании принять решение о распределении прибыли по результатам 2020 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 2020-2021 корпоративном году в состав Наблюдательного совета Компании входили следующие профессиональные поверенные и независимые директора, которым полагается выплата вознаграждения:

1. Гордон Мария Владимировна;
2. Григорьева Евгения Васильевна;
3. Донец Андрей Иванович;
4. Дмитриев Кирилл Александрович;
5. Конов Дмитрий Владимирович;
6. Носков Алексей Петрович;
7. Рашевский Владимир Валерьевич;
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 65 775 000-00 руб. Расчет вознаграждения (основное и дополнительное) указан в приложении к пояснительной записке.

14.04.2021 Комитет по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете предварительно рассмотрел вопрос и рекомендовал его Наблюдательному совету к принятию. 27.04.2021 Наблюдательный совет рекомендовал годовому Общему собранию акционеров принять решение о выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020-2021 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 рекомендует 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 2020-2021 корпоративный год в состав Ревизионной комиссии Компании избрано 5 человек: 3 из них являются государственными служащими; 1 – не являлся государственным служащим весь корпоративный год; 1 – сложил полномочия.

Таким образом, право на получение вознаграждения за работу в составе Ревизионной комиссии имеет Маркин Александр Владимирович.

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

С учетом структуры участия в работе Ревизионной комиссии размер вознаграждения составляет 1 776 644-00 руб. Расчет вознаграждения указан в приложении к пояснительной записке.

14.04.2021 Комитет по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете предварительно рассмотрел вопрос и рекомендовал его Наблюдательному совету к принятию. 27.04.2021 Наблюдательный совет рекомендовал годовому Общему собранию акционеров принять решение о выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020-2021 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).

19.03.2021 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.

Учитывая изложенное, Общему собранию акционеров Компании предлагается определить персональные составы Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии Компании на 2021-2022 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 01.01.2021 по 31.12.2021, они вступают в силу с даты принятия годовым Общим собранием акционеров Компании решений об утверждении аудитора Компании по итогам 2021 года.

Наблюдательный совет Компании 27.04.2021, по предварительной рекомендации Комитета по аудиту при Наблюдательном совете Компании от 25.03.2021, 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 2021 года.

#### **Пояснительная записка к вопросам № 11-14:**

Изменения в Положение о Наблюдательном совете и Положение о Правлении предлагается внести с целью внедрения лучших практик корпоративного управления по использованию электронной подписи при подписании документов членами Наблюдательного совета, членами Правления (в том числе, опросных листов при заочном голосовании Наблюдательного совета, комитета, Правления, особых мнений, письменных мнений, заявлений и т.п.) (далее – документы) в корпоративной системе «Ареопад», что допускается законодательством.

В настоящее время документы подписываются членами Наблюдательного совета и Правления (далее – коллегиальные органы) собственноручно. Подписание электронной подписью предлагается в качестве дополнительного способа к подписанию собственноручно.

Порядок проведения заседаний (заочных голосований) Наблюдательного совета и Правления определяется уставом или внутренним документом, утверждаемым собранием акционеров (п. 1 ст. 68, п. 1 ст. 70 Федерального закона «Об акционерных обществах»), в связи с чем в Положение о Наблюдательном совете (п. 3.1.4) и Положение о Правлении (п. 3.2.) необходимо включить следующие нормы об использовании членами Наблюдательного совета и Правления электронной подписи для подписания документов в корпоративной системе «Ареопад»: с использованием электронной системы обеспечения деятельности коллегиальных органов, может осуществляться:

- голосование членов коллегиального органа по вопросам повестки дня заочного голосования путем заполнения опросных листов и их подписания электронной подписью;
- подписание электронной подписью письменных мнений, требований, заявлений, запросов и иных документов, связанных с выполнением функций и обязанностей члена коллегиального органа.

Подписание указанных выше документов электронной подписью признается равнозначным документам на бумажном носителе, подписанным собственноручной подписью.

Изменения в Положение о вознаграждении членов Наблюдательного совета предлагается внести в соответствие с рекомендациями Кодекса корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО) по выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета. Целесообразно изменить

редакцию пунктов 2.2.2., 1.5. и 1.7. Положения о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Положение о вознаграждении).

Согласно пункту 2.2.2 Положения о вознаграждении размер базовой части основного вознаграждения ( $S_{\text{база}}$ ) устанавливается, исходя из показателя выручки Компании за финансовый год, и составляет:

Размер выручки	S (база)
свыше 200 млрд. руб.	6 млн. руб.
свыше 30 млрд. руб.	4 млн. руб.
свыше 10 млрд. руб.	2 млн. руб.

Предлагается установить, что размер базовой части вознаграждения составляет 6 млн. руб.

Годовая выручка АК «АЛРОСА» (ПАО), исчисленная на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, составила 200 млрд. руб. и выше в период с 2014 года по настоящее время:

2020, 217,128 млрд. руб.

2019, 232,856 млрд. руб.

2018, 293,870 млрд. руб.

2017, 269,706 млрд. руб.

2016, 314,336 млрд. руб.

2015, 224,524 млрд. руб.

2014, 207,159 млрд. руб.

Таким образом, внесение изменений в пункт 2.2.2 Положения о вознаграждении в части исключения привязки к годовой выручке не повлечет фактического изменения размера вознаграждения, но в то же время обеспечит соответствие АК «АЛРОСА» (ПАО) рекомендациям Кодекса корпоративного управления по данному параметру.

Согласно пунктам 1.5, 1.7 действующей редакции Положения о вознаграждении при отсутствии у АК «АЛРОСА» (ПАО) чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членов Наблюдательного совета не определяется и не выплачивается; общая сумма вознаграждения (включая дополнительное вознаграждение) членам Наблюдательного совета не может быть более 10% от чистой прибыли Компании.

Предлагается изменить редакцию указанных пунктов Положения о вознаграждении, установив, что решение о выплате членам Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) вознаграждения и об определении размера вознаграждения принимается Общим собранием акционеров с учетом рекомендаций Наблюдательного совета и о возможности для Общего собрания акционеров принять решение о невыплате вознаграждения членам Наблюдательного совета или о выплате им вознаграждения в размере, меньшем рассчитанной в соответствии с Положением величины (в случае, если по итогам финансового года имеют место негативные факторы, связанные с ухудшением финансового положения АК «АЛРОСА» (ПАО)).

Изменения в Кодекс корпоративного управления предлагается внести в связи с переименованием Комитета по стратегическому планированию в Комитет по стратегии и устойчивому развитию (решение Наблюдательного совета от 15.02.2021, протокол № 01-317-ПР-НС) для внесения в пункт 5.3.8 Кодекса корпоративного управления Компании соответствующих изменений в части названия и задач Комитета.

27.04.2021 Наблюдательный совет предварительно рассмотрел проекты изменений во внутренние документы и рекомендовал годовому Общему собранию акционеров Компании утвердить предлагаемые изменения во внутренние документы Компании.