

**Пояснительная записка
к вопросу повестки дня внеочередного
Общего собрания акционеров
АК «АЛРОСА» (ПАО) 30.09.2024**

Положением о дивидендной политике АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания), утвержденным Наблюдательным советом Компании 10 марта 2021 г., 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 долг¹/ЕБИТДА²» 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 по размещенным акциям используется следующая периодичность их выплаты:

- 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 СДП³ Компании и соответствующего значения показателя «Чистый долг/ЕБИТДА» на конец первого полугодия или года:

- если значение показателя «Чистый долг/ЕБИТДА» 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/ЕБИТДА» 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/ЕБИТДА» на конец первого полугодия или года 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.

При этом, члены Наблюдательного совета при подготовке рекомендаций по размеру дивидендов могут руководствоваться и другими показателями, помимо указанных.

Наблюдательный совет рекомендовал Общему собранию акционеров принять решение о направлении на выплату дивидендов 50% от чистой прибыли за 1-ое полугодие 2024 г. в размере 18,3 млрд руб. В абсолютном выражении размер дивидендов к уплате за 1-ое полугодие 2024 г.

¹ 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.

² ЕБИТДА – 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.

³ 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)».

может составить, с учётом округления размера дивидендов на 1 акцию в большую сторону до копейки, 18 338 764 418,70 руб., что эквивалентно дивидендным платежам в размере 2 (два) рубля 49 (сорок девять) копеек на одну размещенную именную акцию Компании номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек.

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 (РСБУ). По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ чистая прибыль Компании по итогам первого полугодия 2024 года составила 35 млрд руб., что достаточно для осуществления дивидендных выплат в размере 18 338 764 418,70 руб.

Вопрос «О выплате дивидендов по результатам первого полугодия 2024 года, о размере дивидендов, о сроках и форме их выплаты и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов» внесен в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) по инициативе Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).

Согласно ст. 48 ФЗ «Об акционерных обществах» решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров. Указанным решением должны быть определены размер дивидендов по акциям каждой категории (типа), форма их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме (в случае принятия соответствующего решения), дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Указанное решение принимается по рекомендации Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО). Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).

Наблюдательный совет Компании 26.08.2024 принял решение рекомендовать внеочередному Общему собранию акционеров Компании принять решение о размере дивидендов по акциям АК «АЛРОСА» (ПАО) и порядку их выплаты, согласно проекту решения.

Учитывая изложенное, Общему собранию акционеров предлагается принять решение о размере дивидендов по акциям АК «АЛРОСА» (ПАО) и порядку их выплаты.