

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

Пояснительная записка к вопросу № 1

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) превышение текущего и прогнозного значения показателя «Чистый долг¹/EBITDA²» 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 отчетного года;

по результатам деятельности Компании за отчетный год (за вычетом ранее уплаченных дивидендов за первое полугодие отчетного года);

2) размер дивидендов определяется исходя из суммы СДП³ 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 отчетного 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 отчетного года;

если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» 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 отчетного года;

3) определено минимальное значение дивидендных выплат – размер средств, направляемых на выплату дивидендов за отчетный 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.

Результаты деятельности Компании за I полугодие 2023 г. и отсутствие чистого долга позволяют направить на промежуточные дивидендные выплаты 27,77 млрд руб., что эквивалентно 50% прибыли за 1 полугодие 2023 г. (по МСФО) и соответствует нормам Положения о дивидендной политике АК «АЛРОСА» (ПАО).

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

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 отчетную дату.

2 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.

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 отчета о движении денежных средств по стандартам МСФО)».

законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (далее - РСБУ). По данным РСБУ чистая прибыль Компании по итогам 1 полугодия 2023 г. получена в сумме 44 094 240 811,77 руб., что достаточно для осуществления дивидендных выплат на 27 765 920 425,10 руб.

Вопрос «О выплате дивидендов по результатам первого полугодия 2023 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 26.08.2023 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.