

УТВЕРЖДЕНО

Наблюдательным советом
АК «АЛРОСА» (ПАО)
«24» июня 2019 года,
Протокол №01/296-ПР-НС

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АК «АЛРОСА» (ПАО)
(новая редакция)**

2019 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о дивидендной политике АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Положение) разработано для предоставления акционерам и заинтересованным лицам максимальной ясности относительно стратегии АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) по распределению и использованию чистой прибыли Компании;

1.2. В целях настоящего Положения дивидендами считается часть чистой прибыли Компании, распределенная среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций Компании;

1.3 При принятии решения о распределении чистой прибыли руководство Компании стремится обеспечивать баланс интересов Компании и ее акционеров при определении размеров дивидендов, а также сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие и рост капитализации Компании) интересов акционеров;

1.4 Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Компании, рекомендациями Кодекса корпоративного управления, а также другими регулируемыми документами.

1.5 Наблюдательный совет руководствуется настоящим Положением при разработке рекомендаций Общему собранию акционеров по выплате дивидендов. Положение не должно рассматриваться как указание в адрес Общего собрания акционеров Компании. Общее собрание акционеров вправе не согласиться с рекомендацией Наблюдательного совета по размеру дивидендов, приняв решение о выплате дивидендов в размере менее рекомендованного Наблюдательным советом Компании либо о невыплате дивидендов по акциям.

2. УСЛОВИЯ И ОСНОВАНИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

2.1. Условиями выплаты дивидендов акционерам Компании являются:

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 РФ;

2.2. Основанием для начисления и выплаты дивидендов акционерам Компании является решение общего собрания акционеров Компании, принимаемое с учетом рекомендаций Наблюдательного совета Компании о размере дивидендов.

3. ПЕРИОДИЧНОСТЬ И ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

3.1. Выплата дивидендов производится ежегодно, при этом в качестве базового варианта выплаты дивидендов по размещенным акциям используется следующая периодичность их выплаты:

1) по результатам деятельности Компании за первое полугодие отчетного года;

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

3.2. При определении рекомендуемого размера дивидендов Наблюдательный совет руководствуется настоящим Положением, рекомендациями Комитета по аудиту при

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 ЕБИТДА – прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации основных средств и нематериальных активов, определяемая в соответствии с международными стандартами подготовки консолидированной финансовой отчетности (МСФО) за предшествующие 12 месяцев.

Наблюдательном совете по размеру чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, с учетом финансовых результатов Компании и предложений руководства Компании.

3.3. Наблюдательный совет при определении размеров дивидендов, рекомендуемых общему собранию акционеров Компании, исходит из того, что:

- на выплату дивидендов направляются средства в размере, определяемом исходя из суммы Свободного денежного потока (СДП)¹ Компании, рассчитываемой на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО:

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

2) если значение показателя «Чистый долг/ЕБИТДА» 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 отчетного года;

3) если значение показателя «Чистый долг/ЕБИТДА» 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 отчетного года;

4) если значение показателя «Чистый долг/ЕБИТДА» 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 отчетного года.

- 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;

- в случае, если свободный денежный поток Компании, рассчитанный на основании консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, превышает чистую прибыль, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, для выплаты дивидендов используется нераспределенная прибыль Компании прошлых лет;

- при определении размера дивидендов результат округляется до целого числа копеек в большую сторону. С учетом данного условия фактическое соотношение дивидендных платежей к СДП, указанных выше, может незначительно отклоняться в большую сторону.

4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов за первое полугодие отчетного года может быть принято внеочередным общим собранием акционеров в течение трех месяцев после окончания отчетного периода. Вопрос о выплате (объявлении) дивидендов рассматривается в качестве отдельного вопроса повестки дня внеочередного общего собрания акционеров

Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам отчетного года принимается годовым общим собранием акционеров Компании. Вопрос о выплате (объявлении) дивидендов по результатам отчетного года рассматривается в качестве

¹Свободный 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)».

отдельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров, или в качестве составной части вопроса о распределении чистой прибыли Компании по результатам отчетного года.

Решения принимаются простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, участвующих в собрании

4.2. Решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов должны быть определены:

- размер дивидендов в расчете на одну акцию без учета удерживаемых налогов;
- форма выплаты дивидендов;
- дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Решение о выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров по рекомендации Наблюдательного совета Компании. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Наблюдательным советом Компании.

5. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

5.1. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5.2. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере, денежными средствами в валюте РФ в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» в следующие сроки – номинальному держателю доверительному управляющему, являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг, зарегистрированным в реестре акционеров Компании, – не позднее 10 рабочих дней, иным лицам, зарегистрированным в реестре акционеров Компании, – не позднее 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Решением о выплате (объявлении) дивидендов может быть определен меньший, чем предусмотрено федеральным законодательством срок выплаты дивидендов.

5.3. Выплата дивидендов акционерам Компании производится на основании сведений, представляемых Регистратором.

5.4. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, установленном законодательством РФ.

6. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

6.1. Исходя из принципов информационной открытости, Компания размещает настоящее Положение и все изменения к нему на сайте Компании в сети Интернет по адресу www.alrosa.ru.

6.2. Компания осуществляет публикацию сведений о решении общего собрания акционеров в отношении выплаты (объявления) дивидендов, а также об исполнении обязательств по выплате дивидендов в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о раскрытии информации.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение утверждается Наблюдательным советом Компании и вступает в силу с даты его утверждения.

7.2. Настоящее Положение может быть дополнено и изменено по решению Наблюдательного совета Компании.

Вносимые в Положения изменения и дополнения вступают в силу с момента принятия Наблюдательным советом Компании решения об их внесении в Положение, если иное не указано в решении Наблюдательного совета Компании.

7.3. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и (или) уставом Компании, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение, применяются

соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и (или) устава Компании.

Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.