

УТВЕРЖДЕНО

Наблюдательным советом

АК «АЛРОСА» (ПАО)

«06» августа 2018 года,

Протокол № А01/276-ПР-НС

ПОЛОЖЕНИЕ

О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АК «АЛРОСА» (ПАО)

2018 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 регулирующими 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/EBITDA²» 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. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

3.1. При определении рекомендуемого размера дивидендов, Наблюдательный совет руководствуется настоящим Положением, предложениями Правления Компании по размерам чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, и рекомендациями Комитета по аудиту при Наблюдательном совете.

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

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 эквиваленты на каждую отчетную дату.

² EBITDA – 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.

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

1) более 100% СДП, если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» за отчетный период составляет менее 0;

2) 70 – 100% СДП, если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» за отчетный период соответствует диапазону 0,0 – 1,0;

3) 50-70% СДП, если значение показателя «Чистый долг/EBITDA» за отчетный период соответствует диапазону 1,0 – 1,5;

- размер средств, направляемых на выплату дивидендов, должен быть не менее 50% от суммы чистой прибыли Компании, исчисленной на основании консолидируемой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО;

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

4) При определении размера дивидендов результат округляется до целого числа копеек в большую сторону.

4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

4.1. 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).

4.2. 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 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

4.3. 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

¹СДП – денежный поток от операционной деятельности за вычетом расходов на инвестиции (капитальные вложения) в основное производство, определяемый в соответствии с международными стандартами подготовки консолидированной финансовой отчетности (МСФО).

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.