

УТВЕРЖДЕНА
Решением Совета директоров
Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики»
Протокол № 8 от «28» апреля 2022 года

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЛМАР-АЛМАЗЫ АРКТИКИ»

Российская Федерация
г. Якутск
2022

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Дивидендная политика разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики» (далее – АО «АЛМАР», Общество), а также внутренними документами Общества.

1.2. Настоящая Дивидендная политика разработана в целях обеспечения наибольшей прозрачности для акционеров, всех заинтересованных лиц механизма определения размера дивидендов и определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров Общества при подготовке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества для принятия решения о распределении прибыли.

1.3. Дивидендная политика Общества основана на строгом соблюдении прав акционеров, балансе интересов Общества и акционеров и направлена на повышение доходов акционеров Общества как через выплату дивидендов, так и через увеличение капитализации Общества.

1.4. Вопросы, не урегулированные настоящей Дивидендной политикой, регулируются действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

1.5. Недействительность отдельных норм настоящей Дивидендной политики не влечет недействительности остальных норм и (или) Дивидендной политики в целом.

1.6. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов является правом, а не обязанностью акционеров Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

1.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Для целей настоящей Дивидендной политики используются следующие термины и определения:

Дивиденды - любой доход, полученный акционером от Общества при распределении прибыли, остающейся после налогообложения, по принадлежащим акционеру акциям в расчете на количество акций, принадлежащих акционеру.

Реестр - реестр владельцев ценных бумаг Общества.

Регистратор - юридическое лицо - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг Общества на основании заключенного с ним договора и имеющий лицензию на осуществление данного вида деятельности.

Чистая прибыль - значение показателя «Прибыль за год, относящаяся к акционерам АО «АЛМАР» отчета о финансовых результатах или значение показателя «Прибыль за

год, относящаяся к собственникам АО «АЛМАР» консолидированного отчета о совокупном доходе в составе годовой Консолидированной отчетности.

Чистый долг (скорректированный) - значение показателя, рассчитываемого по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности или значение показателя, рассчитываемого по данным Консолидированной отчетности как общая сумма заемных средств (краткосрочные кредиты и займы, текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам, краткосрочные векселя к уплате, долгосрочные кредиты и займы, долгосрочные векселя к уплате) за вычетом денежных средств и их эквивалентов (включая депозиты, находящиеся в составе прочих оборотных и внеоборотных активов).

Приведенный показатель EBITDA - значение показателя, рассчитываемого по данным отчетности как сумма операционной прибыли, амортизации, убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения финансовых и нефинансовых активов за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и резерва под снижение стоимости авансов выданных и предоплаты.

Чистый долг (скорректированный) / Приведенный показатель EBITDA - значение показателя, рассчитываемого делением Чистого долга (скорректированного) на отчетную дату на Приведенный показатель EBITDA за предшествующие отчетной дате 12 месяцев.

3. ПРИНЦИПЫ И ПОРЯДОК РАСЧЕТА РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

3.1. Расчет размера дивидендов производится исходя из размера Чистой прибыли, скорректированной (далее - Скорректированная Чистая прибыль) на:

- прибыль (убыток) по курсовым разницам, отражаемые в составе финансовых доходов и расходов;
- курсовые разницы по операционным статьям;
- убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) объектов основных средств и незавершенного строительства;
- убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) инвестиций в ассоциированные организации и совместные предприятия;
- разницу между долей в прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий и поступлениями от ассоциированных организаций и совместных предприятий.

3.2. При расчете размера дивидендов соблюдаются следующие принципы:

- нормы действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- права и интересы акционеров;
- стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплаты;

- сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционеров;

- нацеленность на повышение инвестиционной привлекательности и капитализации Общества;

- признание дивидендов в качестве одного из ключевых показателей инвестиционной привлекательности Общества.

3.3. Рекомендуемый размер дивидендных выплат определяется Советом директоров Общества.

Целевой уровень дивидендных выплат составляет не менее 50% от скорректированной Чистой прибыли.

3.4. В случае если величина показателя Чистый долг (скорректированный) / Приведенный показатель EBITDA по итогам года превышает 2,5, Совет директоров Общества может принять решение об уменьшении размера дивидендных выплат, рассчитанного в соответствии с пунктами 3.1-3.3 настоящей Дивидендной политики.

3.5. В случае если на момент подготовки предложений по определению размера дивидендных выплат не завершена подготовка Консолидированной отчетности за отчетный период, а также не завершен ее аудит, на заседание Правления Общества, предшествующее заседанию Совета директоров Общества, может быть вынесено предложение по установлению размера дивидендов исходя из ожидаемого размера Чистой прибыли. При этом при подготовке предложений о выплате дивидендов, выносимых в составе материалов на заседание Совета директоров Общества, размер дивидендов должен быть уточнен исходя из Чистой прибыли, отраженной в Консолидированной отчетности.

3.6. Размер дивидендов в расчете на одну акцию определяется путем деления суммы средств, направляемой на выплату дивидендов, размер которой определен в соответствии с пунктами 3.1-3.4 настоящей Дивидендной политики, на общее количество размещенных обыкновенных акций Общества с учетом математических правил округления до второго знака после запятой. Общая величина средств, направленная на выплату дивидендов, уточняется по итогам определения значения размера дивидендов на акцию (с учетом округления).

3.7. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, находящимся в собственности Общества, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ

4.1. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящей Дивидендной политикой.

4.2. Общество не предоставляет отдельным акционерам какие-либо преференции по срокам выплаты объявленных и начисленных дивидендов.

4.3. Акционерам Общества рекомендуется своевременно извещать Регистратора и/или номинального держателя (депозитарий) об изменении их данных, необходимых для

выплаты дивидендов. Общество и Регистратор не несут ответственности за невыплату и (или) несвоевременную выплату дивидендов и понесенные в связи с этим убытки в связи с отсутствием у Общества и Регистратора точных и необходимых адресных данных, банковских реквизитов.

4.4. В случае если объявленные дивиденды по не зависящим от Общества причинам не выплачены (невостребованные дивиденды), Общество осуществляет выплату таких дивидендов в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.

В случае, если на момент выплаты невостребованных дивидендов в налоговое законодательство были внесены изменения и дополнения, при выплате таких невостребованных дивидендов Общество производит перерасчет налога в соответствии с действующим на момент выплаты налоговым законодательством Российской Федерации.

5. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации.

5.2. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм, удержанных с них налогов в размере, порядке и сроки, предусмотренных действующим законодательством и международными договорами Российской Федерации.

5.3. При наличии у акционера права на применение льготы по налогообложению акционер вправе представить налоговому агенту документы, подтверждающие возможность ее применения.

6. ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ И ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

6.1. Дивидендная политика утверждается, изменяется и дополняется решением Совета директоров Общества.

6.2. Настоящая Дивидендная политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров Общества.