

---

**НАГЛЯДОВА РАДА ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»**

**«ЗАТВЕРДЖЕНО»  
РІШЕННЯМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА  
«ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-  
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»**

**Протокол №7 від 28.12.2023 р.**

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО ДИВІДЕНДНУ ПОЛІТИКУ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»  
(нова редакція, ідентифікаційний код 00191282)**

**м. Горішні Плавні  
2023 рік**

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1. Положення про дивідендну політику Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» (далі по тексті відповідно «**Положення**» та «**Товариство**») розроблено відповідно до Законів України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", "Про акціонерні товариства", Порядку виплати акціонерним товариством дивідендів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 475 від 28.04.2023 року (далі по тексті – «**Порядок**»), інших нормативно-правових актів та Статуту Товариства. Метою ухвалення цього Положення є визначення стратегії Правління Товариства при виробленні пропозицій за розміром дивідендів по акціях і порядку їх виплати.

2. Дивідендна політика Товариства ґрунтується на балансі інтересів Товариства та його акціонерів при визначенні розмірів дивідендних виплат, на підвищенні інвестиційної привабливості Товариства і його капіталізації, на пошані і суворому дотриманні прав акціонерів, передбачених чинним законодавством України, Статутом і внутрішніми документами Товариства.

3. Товариство проводить прогресивну дивідендну політику, яка враховує необхідне зростання прибутку і розподіл коштів на розвиток технічних потужностей і інвестиційну діяльність.

4. Товариство не здійснювало емісію привілейованих акцій, всі емітовані Товариством акції є простим іменними.

## 2. ОСНОВНІ УМОВИ ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ АКЦІОНЕРАМ ТОВАРИСТВА

1. Товариство прагне разом зі зростанням капіталізації збільшувати розмір виплачуваних акціонерам дивідендів, виходячи з розміру одержаного прибутку за рік і потреб розвитку виробничої і інвестиційної діяльності Товариства.

2. Умовами виплати дивідендів акціонерам Товариства є:

2.1. Наявність у Товариства чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку та/або резервного капіталу;

2.2. Відсутність обмежень на виплату дивідендів, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;

2.3. Прийняття відповідного рішення Загальних зборів акціонерів Товариства (далі по тексті – «**Загальні збори**»).

## 3. ВИЗНАЧЕННЯ РОЗМІРУ ДИВІДЕНДІВ

1. Виплата дивідендів акціонерам Товариства здійснюється з чистого прибутку за звітний рік та/або нерозподіленого прибутку та/або резервного капіталу на підставі рішення Загальних зборів в розмірі, визначеному таким рішенням.

2. Дивіденди виплачуються за акціями, звіт про результати емісії яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.

3. Розмір дивідендів визначається у гривнях в розрахунку на одну просту акцію. Сума дивідендів у одного акціонера визначається шляхом множення дивідендів, нарахованих на одну акцію, на число належних акціонеру повністю сплачених простих акцій.

4. Виплата дивідендів акціонерам Товариства має здійснюватись пропорційно до кількості належних їм простих акцій. Умови виплати дивідендів, зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів, мають бути однаковими для всіх акціонерів.

#### **4. ПРОПОЗИЦІЇ ПРАВЛІННЯ ЩОДО ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ**

1. Питання про можливість та/або доцільність виплати дивідендів за підсумками року заздалегідь розглядається Правлінням Товариства, виходячи з одержаних фінансових результатів.

2. Правління Товариства розглядає основні напрями розподілу прибутку і визначає частку прибутку, яку доцільно направити на дивідендні виплати. При ухваленні свого рішення Правління Товариства керується, зокрема, цим Положенням.

3. Пропозиція Правління Товариства щодо розміру дивідендів за підсумками звітного року надається Загальним зборам відповідно до чинного законодавства для ухвалення ними остаточного рішення.

#### **5. ПОРЯДОК ПРИЙНЯТТЯ РІШЕННЯ ПРО ВИПЛАТУ ДИВІДЕНДІВ, ПОРЯДОК, СПОСОБИ ТА СТРОКИ ЇХ ВИПЛАТИ**

1. Право на отримання дивідендів мають акціонери, включені до переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів. У випадках, передбачених законодавством, до складу осіб, які мають право на отримання дивідендів, також можуть бути віднесені спадкоємці або правонаступники акціонера Товариства.

2. Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада Товариства визначає дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів та порядок їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначається рішенням Наглядовою радою Товариства, але не раніше ніж через 10 робочих днів після прийняття такого рішення. Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.

3. Товариство в порядку, встановленому Наглядовою радою, повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати. У випадку виплати дивідендів безпосередньо акціонерам таке повідомлення додатково має містити інформацію про спосіб отримання нарахованих дивідендів акціонером(ами) Товариства із зазначенням інформації, що у разі повернення Товариству переказаних коштів такі кошти виплачуються відповідним акціонерам через депозитарну систему. У випадку, якщо акції Товариства допущені до торгів на операторі (операторах) організованого ринку капіталу, протягом 10 днів з дня прийняття рішення про виплату дивідендів за простими акціями Товариство повідомляє про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів за простими акціями такого оператора (таких операторів) організованого ринку капіталу.

4. У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але до дати виплати дивідендів право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку.
5. Товариство у порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, здійснює виплату дивідендів через депозитарну систему України або безпосередньо акціонерам. Спосіб виплати дивідендів визначається відповідним рішенням Загальних зборів.
6. Виплата дивідендів акціонерам Товариства здійснюється протягом шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.
7. У разі прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів у строк менший, ніж зазначений в п. 6. цього Положення, виплата дивідендів здійснюється у строк, визначений Загальними зборами.
8. Виплата Товариством дивідендів безпосередньо акціонерам, а саме направлення відповідних сум коштів усім акціонерам, зазначеним у переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, здійснюється, починаючи з дати та протягом строку, що встановлені Наглядовою радою Товариства, шляхом переказу цих коштів Товариством на грошові рахунки отримувачів (банківські рахунки, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, або у повідомленні, отриманому Товариством від цих осіб у разі відсутності інформації про банківські рахунки в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів), або шляхом поштових переказів на адреси акціонерів, зазначені в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів (якщо інформація про банківські рахунки відсутня в Товаристві).
9. У разі повернення Товариству коштів, переказаних відповідно до п.8. розділу 5 цього Положення, такі кошти виплачуються відповідним акціонерам через депозитарну систему.
10. У випадку, якщо акціонер Товариства невірно вказав свої банківські, поштові та будь-які інші реквізити та/або дані, або не повідомив або несвоєчасно повідомив про їх зміну, Товариство не несе відповідальності за неотримання дивідендів таким акціонером. Товариство, що здійснило дії, передбачені п.п. 8. та 9. розділу 5 цього Положення, вважається таким, що виконало зобов'язання з виплати дивідендів безпосередньо акціонерам.
11. У разі обрання Товариством способу виплати дивідендів через депозитарну систему, Товариство забезпечує зарахування коштів, що підлягають виплаті особам, які мають право на отримання дивідендів, на грошовий рахунок Центрального депозитарію в Національному банку України, крім суми коштів, перерахованих як податки та інші обов'язкові збори відповідно до вимог законодавства. Сума дивідендів перераховується Товариством в повному обсязі або частками, якщо це передбачено рішенням Загальних зборів або Наглядової ради Товариства.
12. У випадку перерахування Товариством Центральному депозитарію дивідендів частками Товариство зазначає про це у розпорядженні про виплату дивідендів, яке надається Центральному депозитарію. Виплата відповідних коштів здійснюється всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно, з урахуванням інформації про наявність/відсутність у статутному капіталі акціонерного товариства корпоративних прав

держави або інформації про те, що власниками 50 і більше відсотків акцій такого акціонерного товариства є господарські товариства, частка держави в яких становить 100 відсотків.

13. Центральний депозитарій не пізніше трьох робочих днів з моменту надання Товариством Центральному депозитарію документів, визначених внутрішніми документами Центрального депозитарію, необхідних для здійснення виплати дивідендів, забезпечує переказ коштів, призначених для виплати Товариством дивідендів, на грошові рахунки всіх депозитарних установ, зазначених у переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, та які мають чинну ліцензію на провадження професійної діяльності на ринках капіталу – депозитарної діяльності депозитарної установи, дія якої не зупинена, та надає депозитарним установам розпорядження про виплату дивідендів особам, які мають право на отримання дивідендів, із зазначенням інформації щодо виплати Товариством дивідендів у повному обсязі або частками, суми дивідендів, яка підлягає виплаті, а також іншу інформацію, визначену внутрішніми документами Центрального депозитарію.

14. У разі припинення депозитарною установою професійної діяльності на ринках капіталу – депозитарної діяльності депозитарної установи або зупинення дії ліцензії на провадження такої діяльності депозитарній установі, на рахунку(ах) у цінних паперах якої відповідно до інформації з переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, обліковувались права на акції Товариства, Центральний депозитарій у порядку, встановленому внутрішніми документами Центрального депозитарію:

14.1. Перераховує дивіденди, належні особі, що має право на отримання дивідендів, на рахунок обраної такою особою депозитарної установи протягом трьох робочих днів після отримання розпорядження такої депозитарної установи на переказ відповідних грошових коштів за умови переведення цією особою прав на та прав за такими цінними паперами (за наявності) на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в цій депозитарній установі;

14.2. Перераховує дивіденди, належні особам, що мають право на отримання дивідендів, на рахунок депозитарної установи- правонаступника протягом трьох робочих днів після отримання розпорядження депозитарної установи- правонаступника на переказ відповідних грошових коштів за умови переведення цінних паперів прав на та прав за такими цінними паперами на обслуговування до цієї депозитарної установи- правонаступника;

14.3. Перераховує дивіденди, належні особам, що мають право на отримання дивідендів та рахунки в цінних паперах яких обслуговувались на підставі договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників, на рахунок обраної Товариством депозитарної установи протягом трьох робочих днів після отримання розпорядження від обраної Товариством депозитарної установи про переказ відповідних грошових коштів за умови переведення відповідних цінних паперів на обслуговування до цієї депозитарної установи.

15. Особливості виплати дивідендів в іноземній валюті здійснюється з урахуванням вимог валютного законодавства та договірних відносин між Товариством та Центральним депозитарієм.

16. Депозитарні установи мають здійснити виплату отриманих від Центрального депозитарію коштів:

16.1. Депонентам відповідно до умов договорів про обслуговування/відкриття рахунку в

- цінних паперах, укладених з ними, та/або згідно з порядком, передбаченим в анкеті рахунку в цінних паперах;
- 16.2. Номінальним утримувачам відповідно до умов договорів про надання послуг з обслуговування рахунку номінального утримувача;
- 16.3. Власникам, рахунки яких обслуговуються на підставі договору з Товариством, відповідно до умов договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників;
- 16.4. Іншим (крім депонентів, власників, рахунки яких обслуговуються на підставі договору з Товариством, номінальних утримувачів) особам, що мають право на отримання дивідендів, протягом строку, визначеного внутрішніми документами депозитарної установи, але не більше 15 робочих днів.
17. Депозитарії-кореспонденти, номінальні утримувачі мають забезпечити виплату отриманих від Центрального депозитарію, депозитарних установ коштів власникам цінних паперів (клієнтам депозитарію–кореспондента, клієнтам клієнтів депозитарію–кореспондента/клієнтам номінального утримувача, клієнтам клієнтів номінального утримувача), у визначеному їх внутрішніми документами порядку та/або умовами відповідних договорів.
18. У випадку припинення дії договору про обслуговування рахунку в цінних паперах/про відкриття рахунку в цінних паперах, укладеного між депозитарною установою та особою, що має право на отримання дивідендів, депозитарна установа здійснює виплату дивідендів відповідній особі за її зверненням у порядку, визначеному внутрішніми документами депозитарної установи.
19. Виплата дивідендів власникам, рахунки у цінних паперах яких обслуговуються на підставі договору з Товариством, здійснюється депозитарною установою в порядку та на умовах, визначених таким договором. Порядок виплати дивідендів іншим особам, що мають право на отримання дивідендів, встановлюється внутрішніми документами депозитарної установи з урахуванням норм Порядку.
20. Депозитарна установа здійснює виплату дивідендів іншим особам, що мають право на отримання дивідендів, за умови отримання оригіналів або копій документів (за необхідності), які підтверджують право такої особи на отримання дивідендів (свідоцтво про право на спадщину, документи, що підтверджують правонаступництво тощо).
21. У разі невиплати дивідендів у строк, передбачений п. 6. розділу 5 цього Положення, або у строк, визначений Загальними зборами відповідно до п. 7. розділу 5 цього Положення для виплати дивідендів, за умови що він менший за строк, передбачений п. 6. розділу 5 цього Положення, в акціонера виникає право на звернення до нотаріуса щодо вчинення виконавчого напису нотаріуса на документах, за якими стягнення заборгованості здійснюється у безспірному порядку, згідно з переліком, затвердженим Кабінетом Міністрів України.
22. Товариство не встановлює граничного терміну отримання і не припиняє виплату дивідендів по акціях, власники яких у встановлений строк згідно п. 6 розділу 5 або у строк, визначений Загальними зборами відповідно до п. 7 розділу 5 цього Положення, не отримали нараховані дивіденди (незатребувані дивіденди).
23. Відсотки за неотриманими (незатребуваними) дивідендами не нараховуються.

24. У рішенні Загальних зборів про виплату дивідендів визначається загальний розмір дивідендів за акціями Товариства та розмір дивідендів з розрахунку на одну акцію. У випадку, якщо в Товаристві один акціонер, рішення акціонера з питань виплати дивідендів оформлюються ним письмово у формі рішення.

25. Правління Товариства забезпечує своєчасну і повну виплату дивідендів акціонерам.

26. Суми дивідендів, що підлягають виплаті акціонерам, оголошуються в розмірі, що включає суми податків, які утримуються з акціонерів відповідно до законодавства. Оподаткування виплачуваних дивідендів здійснюється в порядку, передбаченому чинним законодавством України. Дивіденди акціонерам виплачуються за вирахуванням сум утриманих з них податків.

27. Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами. Товариство здійснює виплату дивідендів шляхом виплати всієї суми дивідендів у повному обсязі або кількома частками, якщо це передбачено рішенням Загальних зборів або Наглядової ради Товариства. У випадку прийняття Товариством рішення про виплату дивідендів частками такі виплати здійснюються одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно.

28. Товариство не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів, якщо:

28.1. Звіт про результати емісії акцій не зареєстровано у встановленому законодавством порядку;

28.2. Власний капітал Товариства є меншим або у результаті такої виплати стане меншим за суму розмірів його статутного та резервного капіталів;

28.3. Майна Товариства недостатньо для задоволення вимог кредиторів за зобов'язаннями, строк виконання яких настав, або за результатами прийняття такого рішення стане недостатньо для задоволення таких вимог.

29. Товариство також не має права здійснювати виплату дивідендів, якщо Товариство має зобов'язання щодо викупу акцій відповідно до ст. 102 Закону України «Про акціонерні товариства».

## **6. ІНФОРМУВАННЯ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА**

1. Товариство розміщує це Положення, а також зміни та/або доповнення до нього на веб-сайті Товариства в мережі Інтернет.

2. Протокол Загальних зборів або рішення акціонера Товариства про визначення розміру та виплату дивідендів розміщується на веб-сайті Товариства в мережі Інтернет протягом п'яти робочих днів з дати його складення, але не пізніше 10 днів з дати проведення Загальних зборів.

## 7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА НЕПОВНУ АБО НЕВЧАСНУ ВИПЛАТУ ДИВІДЕНДІВ АКЦІОНЕРАМ

1. Товариство несе відповідальність відповідно до чинного законодавства України за невчасне і неповне виконання рішень Загальних зборів або єдиного акціонера про виплату дивідендів.
2. Товариство не несе відповідальності за невиклату дивідендів у разі ненадання акціонерами інформації про свої точні банківські, поштові та будь-які інші реквізити та/або дані, неповного або неточного надання такої інформації, неповідомлення або несвоєчасного повідомлення про їх зміну.

## 8. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

1. Це Положення і всі зміни та доповнення до нього набирають чинності з моменту їх затвердження Наглядовою радою Товариства. З моменту затвердження Наглядовою радою Товариства цього Положення втрачає чинність попереднє Положення про дивідендну політику Товариства з усіма змінами та/або доповненнями.
2. Якщо в результаті зміни законодавчих або інших нормативних актів України, а також Статуту Товариства окремі норми цього Положення вступають в суперечність з ними, ці норми не застосовуються і до моменту внесення змін в Положення, Товариство керується вимогами відповідних законодавчих і нормативно-правових актів України, а також Статуту Товариства.

### ПІДПИСИ:

Голова Наглядової ради

Микола ГОРОШКО

Корпоративний секретар

Яна ТВЕРДОХЛІБ

