

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
**Загальними зборами акціонерів**  
**ПАТ «Електромашина»**  
**Протокол №1 від 20.04.2012 р.**

**ПОЛОЖЕННЯ**  
**про порядок нарахування і виплати дивідендів**  
**Публічним акціонерним товариством**  
**“Електромашина”**

**м. Харків - 2012**

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

- 1.1. Це Положення розроблене відповідно до чинного законодавства України, а саме Закону України «Про акціонерні товариства» та статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛЕКТРОМАШИНА» (далі-АТ).
- 1.2. Акціонер Публічного акціонерного товариства “Електромашина” має право на одержання частини прибутку АТ у вигляді дивідендів.
- 1.3. Дивіденд – частина чистого прибутку АТ, що виплачується акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію певного типу та/або класу.
- 1.4. Дивіденди по простих акціях можуть виплачуватися тільки в тому разі, якщо АТ за підсумками діяльності в році, за який мають виплачуватися дивіденди, одержало прибуток.
- 1.5. Пропозиції щодо розподілу прибутку готуються виконавчим органом АТ, погоджуються з Наглядовою Радою і подаються на розгляд та затвердження Загальним Зборам акціонерів АТ.
- 1.6. Загальні збори акціонерів при затвердженні розмірів фонду дивідендів у відсотках від прибутку АТ приймають до уваги перспективні плани розвитку АТ та його фінансове-економічне становище.

## **2. ЗАГАЛЬНІ ПРАВИЛА ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ**

- 2.1. Виплата дивідендів за простими акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення Загальних зборів акціонерного товариства.
- 2.2. АТ повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів про дату, розмір, порядок і строки їх виплатив порядку, встановленому статутом АТ, шляхом публікації відповідної інформації в офіційному друкованому органі, а також може розміщувати відповідну інформацію на сайті АТ в мережі Інтернет.
- 2.3. Дивіденди акціонерам виплачуються у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Загальними Зборами рішення про виплату дивідендів.
- 2.4. Розміри фонду сплати дивідендів визначаються на підставі аналізу фінансових результатів діяльності АТ у звітному календарному році та перспективного плану розвитку АТ.
- 2.5. Виплата дивідендів по простих акціях не є обов’язком АТ перед акціонерами. Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення взагалі не виплачувати дивіденди за підсумками того чи іншого періоду навіть за наявності достатнього прибутку, за умови існуючої необхідності використання їх на розвиток діяльності АТ.
- 2.6. АТ виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.

## **3. ПРОЦЕДУРА ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ**

- 3.1. Наглядова Рада АТ встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати, який не може перевищувати шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.
- 3.2. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за простими акціями, не може передувати даті прийняття рішення Загальними зборами про виплату дивідендів.

- 3.3. Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.
- 3.4. Генеральний директор АТ своїм наказом надає розпорядження бухгалтерії на виплату дивідендів акціонерам, відповідно до складеного переліку акціонерів на дату встановлену Наглядовою Радою.
- 3.5. Дивіденди можуть виплачуватися за рішенням Загальних Зборів готівкою через касу АТ або шляхом перерахування коштів на особисті банківські рахунки акціонерів. За бажанням акціонера дивіденди можуть бути виплачені шляхом перерахування поштовим переказом. Розмір дивідендів визначається без вирахування податків, які згідно з чинним законодавством України утримуються з акціонерів. Витрати за поштові перекази покладаються на АТ.
- 3.6. Кошти з фонду дивідендів сплачуються акціонерам з врахуванням вимог законодавства щодо пропорційності розподілу чистого прибутку пропорційно частці кожного акціонера.
- 3.7. Дивіденди нараховуються на акції, що знаходяться в обігу, тобто у акціонерів.
- 3.8. На акції, що викуплені АТ в акціонерів за рахунок власних коштів і знаходяться на балансі АТ, а також за акції, що були емітовані АТ з метою збільшення його статутного фонду, але не розподілені між акціонерами, дивіденди не нараховуються.
- 3.9. У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку.
- 3.10. Якщо у встановлений строк після оголошення рішення про виплату дивідендів акціонерам не були нараховані йому дивіденди, він має право отримати їх впродовж трьох років, при наявності письмового звернення до АТ. У цьому випадку акціонер отримує належні йому дивіденди в строки виплати дивідендів у рік письмового звернення. Якщо в рік звернення АТ не виплачує акціонерам дивіденди, то виплата їх за попередні періоди проводиться в строки, зазначені для такої виплати за попередній рік.
- 3.11. АТ не має права приймати рішення та здійснювати виплату дивідендів за простими акціями в разі, якщо:
  - звіт про результати розміщення акцій не зареєстровано у встановленому законодавством порядку;
  - власний капітал АТ менший, ніж сума його статутного капіталу, резервного капіталу та розміру перевищення ліквідаційної вартості привілейованих акцій над їх номінальною вартістю;
  - АТ має зобов'язання про обов'язковий викуп акцій на вимогу акціонерів відповідно до ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства»;
  - поточні дивіденди за привілейованими акціями не виплачено повністю.
- 3.12. Інші питання, не врегульовані даним Положенням, вирішуються відповідно до діючого законодавства України.

Прочито та пронумеровано

*(Handwritten signature)*

зрешту

Генералний директор  
директорів

№ 17  
№ 07  
1868



*(Handwritten signature)*