

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

Позачерговими загальними зборами акціонерів
Приватного акціонерного товариства
«ВФ Україна» (ПрАТ «ВФ Україна»)
(Протокол № 59 від 01.04.2021 р.)

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ДИВІДЕНДНУ ПОЛІТИКУ**

**Приватного акціонерного товариства
«ВФ Україна»**

м. Київ
2021 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Це Положення про дивідендну політику Приватного акціонерного товариства «ВФ Україна» (далі – «Положення») розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту Приватного акціонерного товариства «ВФ Україна» (далі – «Товариство») та внутрішніх документів Товариства.
- 1.2. Це Положення є внутрішнім документом Товариства та має рекомендаційний характер, а також служить орієнтиром для розробки рекомендацій Наглядовою радою Товариства щодо розрахунку розміру дивідендів за акціями Товариства та порядку їх виплати.
- 1.3. Це Положення затверджується Загальними зборами акціонерів (далі – «Збори») Товариства і може бути змінено, доповнено та скасовано лише за рішенням Зборів.
- 1.4. Метою Положення є надання рекомендацій щодо виплати дивідендів, які є прозорими та зрозумілими для Акціонерів Товариства, а також забезпечення балансу між інтересами Акціонерів та потребами Товариства при подальшому розвитку та інвестиціях.
- 1.5. Прийняття рішення про виплату дивідендів є правом, а не обов'язком Акціонерів. Збори мають право прийняти рішення виплачувати дивіденди у повному розмірі, не виплачувати дивіденди або виплачувати дивіденди у неповному розмірі.
- 1.6. Наглядова рада Товариства відповідальна за формування та реалізацію ключових аспектів дивідендної політики.
- 1.7. Це Положення є чинним протягом 4 (чотирьох) років після його затвердження Зборами.

2. РОЗРАХУНОК ДИВІДЕНДІВ

- 2.1. Відповідно до законодавства України дивіденди розраховуються з прибутку Товариства після сплати податків (чистий прибуток) звітного року та/або нерозподіленого прибутку, розрахованого на підставі фінансової звітності, підготовленої відповідно до законодавства України.
- 2.2. Рекомендований розмір виплат дивідендів визначається Наглядовою радою Товариства на основі рекомендацій Управляючого комітету Товариства.
- 2.3. Визначаючи рекомендований розмір виплат дивідендів, Наглядова рада Товариства враховує розмір прибутку, представленого в аудитованій консолідованій фінансовій звітності Товариства, складеній у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), а також керується наступним:
 - впровадженням стратегічного розвитку;
 - виконанням інвестиційних програм;
 - заборгованістю, що забезпечує необхідні показники платоспроможності;
 - інвестиційними можливостями для розширення бізнесу.
- 2.4. Цільовий рівень виплат дивідендів має становити до 50 відсотків річного чистого прибутку Товариства відповідно до аудитованої консолідованої фінансової звітності у 2021, 2022, 2023 та 2024 фінансових роках. Розмір виплати дивідендів може перевищувати цільовий рівень за умови дотримання кovenантів, що застосовуються до Товариства.
- 2.5. Товариство може також використовувати нерозподілений прибуток, накопичений за попередній період, для виплати дивідендів.

3. РІШЕННЯ ПРО ВИПЛАТУ ДИВІДЕНДІВ

- 3.1. Питання виплати дивідендів попередньо розглядається Управляючим комітетом Товариства на основі аудитованої консолідованої фінансової звітності.
- 3.2. Наглядова рада Товариства на підставі рекомендацій Управляючого комітету визначає розмір виплати дивідендів та вносить рекомендації Зборам.
- 3.3. Рішення про виплату дивідендів та їх розмір приймають Збори.

- 3.4. Розмір дивідендів не може перевищувати розмір, рекомендований Наглядовою радою Товариства.

4. ВИПЛАТА ДИВІДЕНДІВ

- 4.1. Дивіденди виплачуються протягом 30 (тридцяти) днів після затвердження та оголошення Зборами рішення про виплату дивідендів, якщо Збори, на яких прийнято рішення про оголошення та виплату дивідендів, не встановлять інший порядок і строк їх виплати, але при цьому виплата дивідендів повинна бути завершена у строк, що не перевищує 6 (шість) місяців з дня прийняття Зборами рішення про виплату дивідендів.
- 4.2. Виплата дивідендів не здійснюється за невипущені акції та за акції, викуплені Товариством. Дивіденди також не оголошуються та не виплачуються до повної сплати всього Статутного капіталу, при зменшенні вартості чистих активів Товариства до розміру, меншого, ніж розмір Статутного капіталу та Резервного фонду, та в інших випадках, визначених чинним законодавством України.
- 4.3. Товариство виплачує дивіденди винятково в грошовій формі. Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада Товариства встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на одержання дивідендів, порядок та строк їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, не може передувати даті прийняття рішення про виплату дивідендів. Товариство письмово повідомляє кожного з осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати. 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.
- 4.4. При прийнятті рішення про виплату та при здійсненні виплат дивідендів Товариство повинне керуватися обмеженнями, встановленими чинним законодавством України.
- 4.5. Товариство виступає податковим агентом при виплаті дивідендів акціонерам за належними їм акціями. Товариство виплачує дивіденди акціонерам за вирахуванням сум податків (при наявності), які утримуються відповідно до чинного законодавства України.

5. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 5.1. Це Положення затверджується Зборами більшістю голосів акціонерів – власників голосуючих акцій Товариства, які беруть участь у Зборах.
- 5.2. Будь-які зміни та/або доповнення до цього Положення вносяться шляхом затвердження нової редакції Положення. Положення в новій редакції затверджується Зборами простою більшістю голосів акціонерів – власників голосуючих акцій Товариства, які беруть участь у Зборах.
- 5.3. Пропозиції про внесення змін та доповнень до Положення та про затвердження Положення в новій редакції вносяться акціонерами Товариства в порядку, передбаченому законодавством України та Статутом для внесення пропозицій до порядку денного Зборів Товариства.
- 5.4. Якщо в результаті зміни законодавства України або Статуту Товариства окремі статті цього Положення вступають в протиріччя з ними, ці статті втрачають чинність і до моменту внесення змін до Положення, Положення застосовується в частині, що не суперечить чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Підписати це Положення про дивідендну політику ПрАТ «ВФ Україна» уповноважена Генеральний директор Приватного акціонерного товариства «ВФ Україна» Устинова Ольга Володимирівна.

**Генеральний директор
Приватного акціонерного товариства
«ВФ Україна»**



О.В. Устинова