

# **ПОЛОЖЕНИЕ**

## **о дивидендной политике акционерной компании «Узавтосаноат»**

### **I. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике акционерной компании «Узавтосаноат» (далее по тексту «Положение») разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан, уставом акционерной компании «Узавтосаноат» (далее по тексту «Компания»), Кодексом корпоративного управления, утвержденном протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31.12.2015г. № 9 и иными внутренними документами Компании.

В настоящем Положении приводятся общие вопросы, которые должны отражаться и раскрываться в дивидендной политике Компании.

1.2. Дивидендная политика Компании направлена на повышение благосостояния акционеров и обеспечение роста капитализации Компании. Положение имеет своей целью информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Компании.

Настоящее Положение предназначено для определения подхода Наблюдательного совета Компании к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Компании, не урегулированы нормами Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», другими нормативными правовыми актами Республики Узбекистан, уставом Компании и настоящим Положением, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

1.3. Настоящая дивидендная политика разработана на период 3 лет.

1.4. Компания рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Компании. Дивидендная политика заключается в оптимизации пропорций между потребляемой и капитализируемой частями полученной Компанией прибыли с целью увеличения рыночной стоимости акций.

1.5. Дивидендная политика Компании основывается на следующих основных принципах:

- принцип прозрачности, под которым подразумевается определение и раскрытие информации об обязанностях и ответственности сторон, участвующих в реализации дивидендной политики, в том числе, порядка и условий принятия решения о выплате и размере дивидендов;

- принцип своевременности, подразумевает установление временных границ при осуществлении дивидендных выплат;

- принцип обоснованности, который подразумевает, что решение о выплате и размере дивидендов может быть принято только в случае достижения Компанией положительного финансового результата, с учетом планов развития и его инвестиционных программ исходя из реального финансового положения общества;

- принцип справедливости, подразумевает обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате, размере и порядке выплаты дивидендов;

- принцип последовательности, подразумевает строгое исполнение процедур и принципов дивидендной политики;

- принцип развития, подразумевает постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках улучшения процедур корпоративного управления и пересмотре положений в связи с изменением стратегических целей Компании;

- принцип устойчивости, подразумевает стремление Компании к обеспечению стабильного уровня дивидендных выплат.

1.6. Принятие решения (объявление) о выплате дивидендов по размещенным акциям является правом Компании. Общее собрание акционеров вправе принять решение о выплате или невыплате дивидендов по акциям.

1.7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Компании.

Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе расходы по исчислению и удержанию налогов, перечислению дивидендов, почтовые расходы), не могут быть возложены на акционера, получающего дивиденды, по решению органов управления. Компания несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан.

1.8. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- не размещенным;

- приобретенным и/или выкупленным самой Компанией;

- в иных случаях, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан.

1.9. В случаях, предусмотренных частью первой статьи 54 Закона «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» общество не вправе выплачивать и принимать решения о выплате дивидендов по акциям.

## **II. Порядок определения размера и начисления дивидендов**

2.1. Компания вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, кроме акций указанных в пункте 1.8. настоящего положения.

Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли общества, остающейся в распоряжении общества, и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться и за счет специально предназначенных для этого фондов общества. При этом в целях своевременной выплаты дивидендов и предотвращения ухудшения финансового состояния Компании из-за изъятия для выплаты дивидендов средств из оборота, Компанией создается резерв по безнадежной дебиторской задолженности за счет прибыли компании.

2.2. Общее собрание акционеров Компании принимает решение о выплате (объявлении) дивидендов по акциям каждой категории. Наблюдательный совет Компании представляет общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Наблюдательным советом.

2.3. Решением общего собрания акционеров о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены:

- категория (тип) акций, по которым выплачиваются (объявляются) дивиденды;
- размер дивиденда в расчете на одну акцию определенного типа;
- срок, порядок и периодичность выплаты дивидендов.

При этом, Компания не вправе принимать решение о начислении (выплате) дивидендов в случаях установленных законодательством, а также невозможности полной выплаты дивидендов по простым акциям в установленные законодательством сроки.

При этом размер чистой прибыли уменьшается на сумму доходов, полученных в результате капитализации прибыли дочерних компаний и передачи им долгосрочных активов в сумме переоценки.

2.4. Рекомендуемый собранию акционеров размер дивидендов по акциям определяется Наблюдательным советом, исходя из следующих факторов:

- размера чистой прибыли согласно данным финансовой отчетности, достоверность которой подтверждена аудиторским заключением. При этом размер чистой прибыли уменьшается на сумму доходов, полученных в результате капитализации прибыли дочерних компаний и передачи им долгосрочных активов в сумме переоценки;
- финансово-хозяйственных планов Компании на последующие периоды;
- структуры оборотных средств Компании на конец соответствующего периода;
- долговой нагрузки Компании на конец соответствующего периода.

2.5. Выплата дивидендов, рекомендуемых Наблюдательным советом Общему собранию акционеров Компании, не должна приводить к привлечению Компанией дополнительного долгового финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным финансово-хозяйственным планом на последующие периоды.

### **III. Порядок и сроки выплаты дивидендов**

3.1. Компания выплачивает дивиденды денежными средствами или другими законными средствами платежа либо ценными бумагами общества. Объявленные дивиденды выплачиваются в национальной валюте Республики Узбекистан.

3.2. Срок выплаты дивидендов устанавливается решением общего собрания акционеров Компании, но не может превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов общим собранием акционеров.

3.3. В случае если владельцы ценных бумаг Компании не смогли получить начисленные дивиденды в установленные общим собранием акционеров сроки, Компания продолжает выплату таких (невыплатенных) дивидендов. Период выплаты невыплатенных дивидендов не может составлять более трех лет с

даты окончания срока исполнения Компанией обязанности по выплате объявленных дивидендов.

3.4. В случае невыплаты (неполучения) по вине общества дивидендов в установленные общим собранием акционеров сроки, по невыплаченным (неполученным) дивидендам начисляется пеня исходя из 50% ставки рефинансирования, установленной Центральным банком Республики Узбекистан. Размер пени, начисляемой по невыплаченным (неполученным) дивидендам, не должен превышать 10 процентов суммы невыплаченных (неполученных) дивидендов.

3.5. Управление корпоративных и имущественных отношений совместно с управлением бухгалтерского учета и методологии Компании осуществляет подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации выплаты Компанией дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

3.6. Акционер вправе обратиться в Компанию с запросом на предоставление информации о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты.

3.7. На получение дивиденда по акциям имеют право лица, зафиксированные в реестре акционеров общества, сформированном для проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате акционерам дивидендов.

3.8. В случае нахождения акций в долевой собственности, дивиденд распределяется между акционерами пропорционально их доле, в установленном порядке.

3.9. Акционер обязан своевременно информировать инвестиционного посредника и/или Центральный депозитарий ценных бумаг, оказывающие услуги по учету прав на его акции, об изменениях своих данных. В случаях не предоставления акционером информации об изменении своих данных Центральный депозитарий и/или инвестиционный посредник, оказывающие услуги по учету прав на его акции, не несут ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки.

3.10. В случае если акционер неверно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не сообщил Компании об указанных реквизитах, либо несвоевременно сообщил о них, Компания не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки. После возврата Компании неверно перечисленных сумм дивидендов по вине акционера по причинам, указанным в настоящем пункте, повторное их перечисление акционеру по уточненным реквизитам осуществляется за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление.

3.11. Компании является налоговым агентом при выплате доходов акционерам по принадлежащим им акциям и производит выплату начисленных дивидендов за вычетом установленных действующим законодательством Республики Узбекистан налогов на получение доходов по ценным бумагам. Акционер, к которому не должны применяться стандартные ставки налогообложения, предоставляет установленные действующим законодательством Республики Узбекистан подтверждающие документы Компании (привлеченному им Платежному агенту).

#### **IV. Ответственность за выплату дивидендов**

4.1. Компания обязана выплатить объявленные дивиденды по акциям каждого типа.

4.2. Правление Компании несет ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам Компании. Контроль за действиями исполнительного органа осуществляется наблюдательным советом Компании совместно с ревизионной комиссией Компании.

4.3. В целях обеспечения выплаты начисленных дивидендов наблюдательный совет рассматривает на своих заседаниях вопрос о ходе выплаты дивидендов. В случае неполной либо несвоевременной выплаты дивидендов по вине исполнительного органа Компании наблюдательный совет определяет меры ответственности виновных лиц и накладывает соответствующие санкции либо инициирует их наложение.

4.4. За неисполнение или ненадлежащее исполнение возложенных на Компанию обязанностей налогового агента по удержанию и перечислению сумм налога с дивидендов Компания несет ответственность в соответствии с законодательством Республики Узбекистан.

#### **V. Порядок раскрытия информации**

5.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения, вносимые в него, раскрываются Компанией на его корпоративном веб-сайте в сети Интернет в течение десяти дней после подписания протокола заседания органа управления общества, на котором принято соответствующее решение.

5.2. При принятии общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов Компания раскрывает информацию в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством.

5.3. По факту исполнения Компанией своих обязательств по выплате дивидендов Компании раскрывает соответствующую информацию в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством.

#### **VI. Заключительные положения**

6.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения в него утверждаются решением общего собрания акционеров.

6.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложению членов наблюдательного совета, ревизионной комиссии, службы внутреннего аудита, руководителя исполнительного органа Компании.

6.3. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством Республики Узбекистан и/или Уставом Компании, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства Республики Узбекистан и/или Устава Компании до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение.