

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, утвержденным 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 (не востребованных) дивидендов. Период выплаты не востребованных 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.