

**«УТВЕРЖДЕНО»**

**Решением единственного акционера**

**АО «Узкимёсаноат»**

**« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2016 года**

**ПРОТОКОЛ № \_\_\_\_\_**

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ  
АО «УЗКИМЁСАНОАТ»**

**2016 год**

## Оглавление

1. ОПРЕДЕЛЕНИЯ И ТОЛКОВАНИЯ.....	<b>Ошибка! Залкадка не определена.</b>
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
4. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.....	4
5. ИСТОЧНИКИ СРЕДСТВ, НАПРАВЛЯЕМЫХ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	4
6. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ .....	5
7. СПИСОК ЛИЦ ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ .....	6
8. ПОРЯДОК, СРОКИ И ФОРМЫ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ .....	7
9. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	7
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	8
11. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	9
12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	9

Настоящее «Положение о дивидендной политике АО «Узкимёсаноат» (далее «Положение») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Республики Узбекистан, Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» в новой редакции, действующими нормативно-правовыми актами Республики Узбекистан и учредительными документами Узкимёсаноат, а также с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления, утверждённого протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 11.02.2016г.№02-02/1-187. Настоящее Положение содержит основные принципы и порядок раскрытия информации об Узкимёсаноат.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Дивидендная политика Узкимёсаноат - это комплекс действий по определению количественных параметров распределения чистой прибыли Узкимёсаноат между выплатой дивидендов акционерам и оставлением ее в распоряжении Узкимёсаноат (путем направления в резервный фонд, на накопление и/или погашение убытков прошлых лет), а также система отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов, а также по установлению ответственности Узкимёсаноат за неисполнение обязанности по выплате дивидендов.
- 1.2 Дивидендная политика Узкимёсаноат основывается на строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом и внутренними документами Узкимёсаноат, и направлена на повышение инвестиционной привлекательности Узкимёсаноат, его капитализации и максимального удовлетворения прав и интересов своих акционеров через рост курсовой стоимости акций и повышение дивидендных выплат.
- 1.3 Положение разработано в целях обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплат, а также информирования акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Узкимёсаноат и определяет порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, а также порядок непосредственной выплаты дивидендов, в том числе сроки, место, форму их выплаты, а также ответственность Узкимёсаноат за выплату дивидендов.
- 1.4 Прибыль, получаемая Узкимёсаноат в результате его хозяйственной деятельности, после уплаты налогов по действующему законодательству остается в собственности Узкимёсаноат и используется для создания фондов Узкимёсаноат и выплаты дивидендов по акциям в соответствии с законодательством и настоящим Уставом.
- 1.5 Дивидендом является часть прибыли, остающейся в распоряжении общества после уплаты налогов и обязательных платежей, осуществления реинвестиций, подлежащая распределению среди Акционеров.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1 Дивидендная политика Узкимёсаноат основывается на следующих принципах:
  - соответствие принятой в Узкимёсаноат практики начисления и выплаты дивидендов законодательству Республики Узбекистан и наилучшим стандартам корпоративного поведения;
  - соблюдение интересов акционеров;
  - поддержание требуемого уровня финансового и технического состояния Узкимёсаноат, обеспечение перспектив развития Узкимёсаноат;
  - необходимость повышения инвестиционной привлекательности Узкимёсаноат и его

капитализации;

- обеспечение прозрачности (понятности) механизма определения суммы дивидендных выплат для акционеров и менеджеров.
- 2.2 Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Правлением Узкимёсаноат на основе финансовых результатов деятельности Узкимёсаноат, при этом Правление Узкимёсаноат будет стремиться сохранять при прочих равных условиях положительную динамику величины дивидендных выплат акционерам из года в год.
- 2.3 При наличии соответствующих предложений члена (членов) Правления допускается возможность утверждения Советом Методики распределения прибыли и расчета дивидендов по корпоративным отношениям с акционерами и инвесторами, в соответствии с которой будет производиться расчет направлений распределения прибыли, в том числе расчет размера дивидендов.

### **3. УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

- 3.1 Узкимёсаноат вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. 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.
- 3.2 Узкимёсаноат стремится увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли за отчетный финансовый период и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Узкимёсаноат.
- 3.3 Условиями выплаты дивидендов акционерам Узкимёсаноат являются:
- наличие у Узкимёсаноат определяемой по данным его бухгалтерской отчетности прибыли после налогообложения (чистой прибыли Узкимёсаноат) за отчетный финансовый период и/или нераспределенной прибыли прошлых лет, в отношении которой собранием акционеров не принималось решение о ее распределении;
  - отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных действующим законодательством Республики Узбекистан и настоящим Положением;
  - соответствующее решение Общего собрания акционеров Узкимёсаноат.
- 3.4 При распределении прибыли и убытков по результатам финансового года (в том числе выплата (объявление) дивидендов) не учитывается прибыль, распределенная в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года.

### **4. ИСТОЧНИКИ СРЕДСТВ, НАПРАВЛЯЕМЫХ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ**

- 4.1 В соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Узбекистан дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Узкимёсаноат, рассчитанной в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, и распределяются среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа).
- 4.2 В структуре распределения чистой прибыли за отчетный финансовый год выделяются средства на обязательные для Узкимёсаноат отчисления в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом и внутренними документами Узкимёсаноат, а также по другим направлениям ее расходования, в том

числе на выплату дивидендов.

- 4.3 Члены Совета Узкимёсаноат определяют рекомендуемый размер дивидендов по акциям Узкимёсаноат исходя из полученных финансовых результатов, соблюдая баланс интересов Узкимёсаноат и акционеров. Председатель совета Узкимёсаноат имеет право представить на рассмотрение Правления Узкимёсаноат свои предложения по распределению прибыли Узкимёсаноат, в том числе на выплату дивидендов.
- 4.4 Размер дивидендов, выплачиваемых по акциям, определяется решением единственного акционера по рекомендации Совета Узкимёсаноат и не может быть больше размера, рекомендованного Советом Узкимёсаноат.
- 4.5 Размер дивиденда, выплачиваемого на одну обыкновенную и одну привилегированную акцию (в случае размещения привилегированных акций Общества) определяется в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан и Уставом Узкимёсаноат.
- 4.6 Рекомендуемый Советом Узкимёсаноат размер промежуточных дивидендов (дивидендов, объявляемых до окончания финансового года - по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев) определяется в соответствии со следующими условиями:
- размер дивидендов из прибыли текущего года не может превышать планируемую в соответствии с утвержденным решением единственного акционера Бизнес-планом Узкимёсаноат на текущий год величину дивидендов по итогам года (определяемую с учетом обязательных отчислений из прибыли в фонды Узкимёсаноат в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом и внутренними документами Узкимёсаноат);
  - размер дивидендов из прибыли прошлых лет не может превышать размер имеющейся у общества прибыли прошлых лет (по данным последней бухгалтерской отчетности), в отношении которой общим собранием акционеров не принималось решение о ее распределении.
- 4.7 Размер объявляемых дивидендов включает в себя удерживаемые с акционеров налоги.

## **5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ**

- 5.1 Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), сроках выплаты и порядке выплаты дивидендов принимается решением единственного акционера Узкимёсаноат в соответствии с Уставом Узкимёсаноат и на основании рекомендаций Совета Узкимёсаноат о размере дивидендов.
- 5.2 Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года, принимается годовым Общим собранием акционеров в качестве составной части решения о распределении прибыли Узкимёсаноат по результатам финансового года.
- 5.3 Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается решением единственного акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня.
- 5.4 В рекомендациях Совета и решением единственного акционера и о выплате дивидендов должны быть определены:
- категория и тип акций, по которым объявляются дивиденды;
  - размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории (типа);
  - срок выплаты;

- форма выплаты.
- 5.5 Решение о выплате (объявлении) дивидендов может быть принято при условии отсутствия законодательно предусмотренных ограничений на выплату (объявление) дивидендов.
- 5.6 Совет Узкимёсаноат утверждает Методику распределения прибыли и расчета дивидендов Узкимёсаноат, по которой будет производиться распределение прибыли и расчет дивидендных выплат для последующего голосования по данному вопросу на Совете Узкимёсаноат.

## 6. СПИСОК ЛИЦ ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

- 6.1 Совет Узкимёсаноат определяет дату составления списка лиц. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату составления списка лиц.
- 6.2 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляет Регистратор Общества по распоряжению Общества
- 6.3 В список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются лица:
- акционеры, зарегистрированные в системе ведения список акционеров на дату составления списка (дата решения единственного акционера Узкимёсаноат, на котором принято решение об объявлении дивидендов);
  - иные лица (залогодержатели, доверительные управляющие и др.), зарегистрированные в системе ведения список акционеров на дату составления списка, которым переданы права по акциям, если иное не установлено договором такого лица с акционером;
  - акционеры, в интересах которых акциями владеет номинальный держатель ценных бумаг, зарегистрированный в системе ведения список акционеров на дату составления списка. Для составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.
- 6.4 В случае если акции находятся в долевой собственности, в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, включаются все совладельцы акций.
- 6.5 Информация о способе получения дивидендов содержится в анкете зарегистрированного в список лица. Ответственность за предоставление достоверных данных для внесения соответствующих изменений в анкету зарегистрированного в список лица возлагается на владельца акций.
- 6.6 В целях защиты прав акционеров на получение дивидендов Узкимёсаноат при организации своих отношений с реестродержателем будет прилагать все необходимые усилия для установления мер ответственности последнего за соответствие данных, представленных в списке лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также сведений о способе (форме) получения дохода с данными список акционеров Узкимёсаноат.
- 6.7 В случае внесения изменений в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, Узкимёсаноат будет требовать от реестродержателя указания причин внесения таких изменений.
- 6.8 Любой акционер вправе обратиться в Узкимёсаноат с запросом на предоставление информации по включению (невключению) его в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.
- 6.9 Общество в течение семи рабочих дней с момента поступления запроса, направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если в запросе не указан иной способ получения информации.

## **7. ПОРЯДОК, СРОКИ И ФОРМЫ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

- 7.1 Срок и форма выплаты дивидендов определяется Уставом и/или решением единственного акционера Узкимёсаноат.
- 7.2 Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается ближайший за ним рабочий день.
- 7.3 Узкимёсаноат обязано выплатить объявленные дивиденды до окончания установленного срока.
- 7.4 Узкимёсаноат вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение установленного срока выплаты.
- 7.5 Узкимёсаноат не устанавливает предельного срока получения и не прекращает выплату дивидендов по акциям, владельцы которых в установленный срок не получили начисленные дивиденды (невыплатенные дивиденды).
- 7.6 Проценты за пользование невыплатенными дивидендами не начисляются.
- 7.7 Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Узбекистан.
- 7.8 Выплатой дивиденда считается перечисление соответствующих денежных сумм со счета Узкимёсаноат на банковский счет (почтовый адрес), содержащийся в системе ведения список акционеров Узкимёсаноат либо передача иного имущества акционеру в счет выплаты дивидендов, если такая форма выплаты была определена Уставом и/или Общим собранием акционеров. Кроме того, выплата дивидендов физическим лицам может осуществляться наличными денежными средствами через кассу Узкимёсаноат.
- 7.9 Владелец акций вправе внести изменения в анкету зарегистрированного лица в части способа получения денежных доходов по акциям, указания почтового адреса либо банковских реквизитов, на которые должны перечисляться дивиденды, в любой момент. Депозитарий в течение срока выплаты дивидендов предоставляет Узкимёсаноат обновленные сведения. Общество не несет ответственности за направление дивидендов в адрес акционера по реквизитам, ранее известным Узкимёсаноат, если таковое осуществлено Узкимёсаноат до момента, когда ему стали известны обновленные сведения.
- 7.10 Узкимёсаноат является налоговым агентом при выплате акционерам дивидендов по принадлежащим им акциям. Узкимёсаноат производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством. Дивиденды перечисляются акционерам за вычетом сумм удержанных налогов.
- 7.11 Акционер, к которому не должны применяться стандартные ставки налогообложения, обязан предоставить Узкимёсаноат или его платежному агенту установленные действующим законодательством Республики Узбекистан подтверждающие документы. В случае, когда сведения о применении к акционеру налоговых льгот поступили в Узкимёсаноат после выплаты ему дивидендов, возврат излишне уплаченных налогов Узкимёсаноат не производится.
- 7.12 Расходы по выплате дивидендов осуществляются за счет Узкимёсаноат.

## **8. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ**

- 8.1 Узкимёсаноат не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:
- до полной оплаты всего Уставного Фонда общества при его учреждении;
  - если на день принятия решения о выплате дивидендов Узкимёсаноат отвечает

признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Республики Узбекистан о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Узкимёсаноат в результате выплаты дивидендов;

- если на день принятия решения о выплате дивидендов стоимость чистых активов Узкимёсаноат меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (в случае размещения привилегированных акций Общества) либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Республики Узбекистан.

8.2 Узкимёсаноат не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- до полной оплаты всего Уставного Фонда общества при его учреждении;
- если на день принятия решения о выплате дивидендов Узкимёсаноат отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Республики Узбекистан о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Узкимёсаноат в результате выплаты дивидендов;
- если на день принятия решения о выплате дивидендов стоимость чистых активов Узкимёсаноат меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной Уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций (в случае размещения привилегированных акций Общества) либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Республики Узбекистан.

## 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

- 9.1 Узкимёсаноат обеспечивает размещение Положения о дивидендной политике и всех изменений к нему в постоянном доступе на веб-сайте Узкимёсаноат в сети Интернет по адресу [www.uzkimyosanoat.uz](http://www.uzkimyosanoat.uz).
- 9.2 Информация о принятии решения о выплате дивидендов, о размере, сроках, способе и форме их выплаты раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Узбекистан.
- 9.3 В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решения о выплате дивидендов решением единственного акционера, должна содержаться информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.
- 9.4 Узкимёсаноат публикует сообщение о принятии решения о выплате дивидендов путем размещения информации на сайте Узкимёсаноат и веб-сайтах уполномоченного государственного органа по регулированию рынка ценных бумаг в сроки, установленные законодательством.
- 9.5 Публикуемое Узкимёсаноат сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, форме, сроке и порядке выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представления по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров в случае изменения банковских реквизитов и почтовых адресов внести изменения в анкету зарегистрированного лица в списке акционеров Узкимёсаноат, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности



## **10. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ**

- 10.1 Узкимёсаноат обязано выплатить объявленные дивиденды в объеме и в сроки, установленные решением Общего собрания акционеров и Уставом Узкимёсаноат.
- 10.2 В случае неисполнения Узкимёсаноат своих обязательств акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов в судебном порядке.
- 10.3 Узкимёсаноат не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов в случае отсутствия в списке акционеров правильных и полных данных зарегистрированного лица, необходимых для выплаты (перечисления) ему дивидендов или неявки акционера в место выплаты дивидендов в случае, если способом получения им определено «лично» (наличными денежными средствами).
- 10.4 В случае неполной и (или) несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим об изменениях своих банковских реквизитов или почтовых адресов реестродержателю, должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан.

## **11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 11.1 Вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Узкимёсаноат, неурегулированные нормами действующего законодательства Республики Узбекистан, Уставом Узкимёсаноат и настоящим Положением, должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров Узкимёсаноат.
- 11.2 Положение утверждается, изменяется и дополняется решением Совета Узкимёсаноат. Решение принимается в порядке, предусмотренном законодательством и/или Уставом Узкимёсаноат.
- 11.3 Если в результате изменения законодательных или иных нормативных актов Республики Узбекистан отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Узкимёсаноат руководствуется требованиями законодательных и нормативно-правовых актов Республики Узбекистан.