

«Согласовано»
Рассмотрено на заседании
Наблюдательного совета
АО «UzAssets инвестиционная
компания»
Протокол № 4 от 11 октября 2023 года

«УТВЕРЖДЕНО»
Решением Единственного акционера
АО «UzAssets инвестиционная
компания»
№ 7 от 31 октября 2023 года

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Акционерного общества
«UzAssets инвестиционная компания»

Ташкент – 2023 год

Содержание

I. Общие положения	2
II. Основания и условия распределения и выплаты дивидендов	3
III. Принятие решений о начислении и выплате дивидендов	5
IV. Сроки и порядок выплаты дивидендов	6
V. Ответственность за исполнение обязательств по объявленным дивидендам	7
VI. Порядок раскрытия информации о дивидендной политике	8
VII. Заключительные положения	9

ПОЛОЖЕНИЕ
о Дивидендной политике акционерного общества
«UzAssets инвестиционная компания»

I. Общие положения

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с законами Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», «О рынке ценных бумаг», Уставом акционерного общества «UzAssets инвестиционная компания», Кодексом корпоративного управления, а также другими внутренними нормативными документами.

2. Основной целью настоящего Положения является предоставление Единственному акционеру и другим заинтересованным лицам открытой и прозрачной информации о дивидендной политике акционерного общества «UzAssets инвестиционная компания» (далее – Общество), порядке принятия решений о выплате дивидендов, определении их размера, сроках и порядке выплаты дивидендов.

Дивидендная политика Общества направлена на повышение благосостояния Единственного акционера, увеличение капитализации Общества, а также повышение его имиджа и инвестиционной привлекательности.

3. В настоящем Положении применяются следующие термины и понятия:

дивиденд – часть чистой прибыли Общества, распределяемая между акционерами;

дивидендная политика – политика Общества в сфере расчёта и выплаты дивидендов акционерам;

чистая прибыль – прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и других обязательных платежей.

4. Исходя из требований настоящего Положения, Наблюдательный совет Общества разрабатывает рекомендации по размеру дивидендов по обыкновенным акциям и порядку их выплаты и вносит их на рассмотрение Единственного акционера для принятия решения.

Требования Единственного акционера, связанные с выплатой дивидендов, в случае если они не урегулированы Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», другими нормативно-правовыми актами, Уставом Общества и настоящим Положением, разрешаются исходя из прав и законных интересов Единственного акционера.

5. Настоящее Положение разработано на срок деятельности Общества. В случае принятия новых законодательных актов или внесения изменений в законодательство, данное Положение действует в части, не противоречащей законодательству и Уставу Общества, а Общество принимает меры по утверждению новой дивидендной политики в соответствии с действующим законодательством.

6. Дивидендная политика Общества основывается на следующих основных принципах:

принцип прозрачности – информация о задачах и ответственности сторон, участвующих в реализации дивидендной политики, включая порядок и условия принятия решений о выплате и размере дивидендов, является открытой и раскрывается;

принцип своевременности – Общество соблюдает установленные сроки и временные рамки при осуществлении выплат дивидендов;

принцип обоснованности – решение о выплате и размере дивидендов принимается Обществом только при достижении положительных финансовых результатов, исходя из его реального финансового состояния, с учетом планов развития и инвестиционных программ;

принцип развития – в связи с изменением стратегических целей Общества положения дивидендной политики пересматриваются и постоянно совершенствуются в рамках улучшения корпоративного управления;

принцип стабильности – Общество стремится обеспечить стабильный уровень выплаты дивидендов.

II. Основания и условия выплаты дивидендов

7. Принятие решения о выплате дивидендов по размещенным акциям Общества, размере дивидендов, сроках и порядке их выплаты относится к компетенции Единственного акционера.

8. Выплата дивидендов, объявленных к выплате по решению Единственного акционера, является обязанностью Правления Общества. Расходы, связанные с выплатой дивидендов (расчет суммы дивидендов, перечисление на банковский счет, указанный Единственным акционером, почтовые расходы), не возлагаются на Единственного акционера, за исключением уплаты начисленных налогов по дивидендам.

9. Общество направляет часть своей чистой прибыли и (или) нераспределённой чистой прибыли прошлых лет на выплату дивидендов, исходя из своего финансового состояния. Наряду с ростом капитализации Общества, оно стремится увеличивать размер дивидендов, выплачиваемых

Единственному акционеру, исходя из суммы чистой прибыли, полученной по итогам года, а также потребностей развития инвестиционной деятельности.

Единственный акционер вправе принять решение о невыплате дивидендов и оставлении чистой прибыли нераспределённой в целях дальнейшего развития Общества и его технического перевооружения.

10. Условия для выплаты дивидендов в Обществе следующие:

наличие чистой прибыли по итогам квартальной, полугодовой, девятимесячной или годовой деятельности Общества;

отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьёй 54 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров»;

наличие финансовой отчётности, подтверждённой заключением независимой аудиторской организации;

наличие рекомендации Наблюдательного совета о размере, объёме дивидендов и порядке их выплаты;

решение Единственного акционера о выплате дивидендов.

11. В соответствии со статьёй 54 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов и выплачивать дивиденды по акциям, если:

уставный фонд Общества полностью не оплачен на момент его создания; на момент выплаты дивидендов у Общества имеются признаки банкротства или такие признаки могут возникнуть в результате выплаты дивидендов;

стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного фонда и резервного фонда.

После устранения указанных обстоятельств Общество обязано выплатить начисленные дивиденды Единственному акционеру.

12. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по следующим акциям:

неразмещённые акции;

акции, принадлежащие самому Обществу и/или выкупленные Обществом;

в иных случаях, предусмотренных законодательством.

III. Принятие решения об определении размера дивидендов и их выплате

13. Единственный акционер имеет право принимать решение о выплате дивидендов по акциям по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и года финансового года, с учётом условий и ограничений, указанных в пунктах 10–12 настоящего Положения. При этом размер дивидендов, определённый решением Единственного акционера, не должен превышать сумму, рекомендованную Наблюдательным советом.

Решение о выплате дивидендов по итогам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трёх месяцев после окончания соответствующего периода.

Дивиденды выплачиваются за счёт чистой прибыли, оставшейся в распоряжении Общества, и (или) нераспределённой прибыли прошлых лет.

С целью выплаты дивидендов по привилегированным акциям (при их наличии) Общество может формировать специальный резервный фонд, в который направляется часть прибыли и дебиторская задолженность, чтобы выплата дивидендов не ухудшила финансовое состояние Общества.

14. Вопрос о выплате дивидендов по итогам следующего года предварительно рассматривается Наблюдательным советом на основании финансовой отчётности за соответствующий период и предложений Правления по распределению полученной прибыли.

Наблюдательный совет на основе предложения Правления рассматривает основные показатели финансовой отчётности и принимает решение о привлечении независимой внешней аудиторской организации для проверки достоверности отчётности и определения реального размера полученной прибыли.

15. Наблюдательный совет вносит на рассмотрение Единственного акционера рекомендации относительно размера, объёма и порядка выплаты дивидендов по акциям. Рекомендации, представляемые Единственному акционеру, определяются на основе следующих факторов:

достоверная прибыль и чистая прибыль, отражённые в финансовой отчётности Общества за прошедший период (первый квартал, полугодие, девять месяцев или год) и подтверждённые заключением независимой аудиторской организации;

чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества после налогообложения за прошедший период;

размер ранее выплаченных промежуточных дивидендов за соответствующий период в качестве авансового платежа по итогам финансового года;

финансово-хозяйственные планы Общества на последующие периоды;
структура оборотных средств Общества по итогам соответствующего периода;
долговая нагрузка Общества по итогам соответствующего периода.

16. В рекомендации Наблюдательного совета предусматриваются финансово-хозяйственные планы Общества на последующие годы, текущие и перспективные показатели оборотных средств и обязательств Общества, размер дивидендов, сроки и порядок их выплаты.

Рекомендуемый Наблюдательным советом размер дивидендов не должен приводить к привлечению Обществом дополнительных заемных средств или иным расходам, не предусмотренным финансово-хозяйственным планом.

17. В решении Единственного акционера о выплате дивидендов должны быть указаны:

- категория (тип) акций, по которым осуществляется выплата дивидендов;
- размер дивиденда, начисленного на одну акцию соответствующего типа;
- сроки, порядок и периодичность выплаты дивидендов;
- общий размер дивидендов, подлежащих выплате по акциям Общества.

При этом Единственный акционер имеет право принять решение о невыплате дивидендов по отдельным типам акций.

IV. Сроки и порядок выплаты дивидендов

18. Общество может выплачивать дивиденды денежными средствами, иными законными платёжными средствами или ценными бумагами Общества; дивиденды по привилегированным акциям выплачиваются только денежными средствами. Общество обязано перечислить объявленные дивиденды в национальной валюте Республики Узбекистан на банковский счёт, предоставленный Единственным акционером.

19. Срок выплаты дивидендов устанавливается решением Единственного акционера, однако он не должен превышать 60 дней со дня принятия Единственным акционером решения о выплате дивидендов.

20. Если в сроки, установленные решением Единственного акционера, Единственный акционер не имеет возможности получить дивиденды, Общество продолжает выплату невостребованных дивидендов, при этом срок выплаты невостребованных дивидендов не должен превышать 3 (трёх) лет со дня, указанного в решении Единственного акционера.

21. В случаях, когда по вине Общества дивиденды не выплачены в сроки, установленные решением Единственного акционера, за невыплаченные дивиденды (или их невыплаченную часть) начисляется штраф (пени), исходя

из основной ставки Центрального банка Республики Узбекистан. Размер начисленного штрафа (пени) не должен превышать 50 (пятидесяти) процентов от суммы невыплаченных дивидендов.

22. Если Единственный акционер указал неверные банковские реквизиты для получения дивидендов или при изменении реквизитов не уведомил об этом Общество, Общество не несёт ответственности за причинённый Единственному акционеру ущерб. Дивиденды, ошибочно перечисленные по вине Единственного акционера, выплачиваются ему после возврата таких средств Обществу — по уточнённым реквизитам и с удержанием расходов, связанных с возвратом и повторным перечислением.

23. Общество является налоговым агентом по отношению к доходам в виде дивидендов, выплачиваемым Единственному акционеру, и исчисляет налог по ставке, установленной налоговым законодательством, удерживая начисленный налог при выплате дивидендов. Акционер, к которому стандартные ставки налогообложения дивидендов не применяются или который освобождён от уплаты налога на дивиденды в соответствии с налоговым законодательством, должен предоставить Обществу выписку из Налогового кодекса Республики Узбекистан.

V. Ответственность за выплату объявленных дивидендов

24. Общество обязано осуществить выплату объявленных дивидендов по каждому типу акций.

25. Правление Общества несёт ответственность за своевременную и полную выплату дивидендов Единственному акционеру.

26. Корпоративный секретарь Общества совместно с финансово-бухгалтерским отделом Общества осуществляет подготовку, координацию и проведение всех организационных мероприятий по выплате дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

27. Контроль за действиями исполнительного органа осуществляется Наблюдательным советом совместно со Службой внутреннего аудита Общества.

Наблюдательный совет на своих заседаниях рассматривает вопросы, касающиеся процесса выплаты дивидендов, в целях обеспечения выплаты начисленных дивидендов. В случае, если по вине исполнительного органа выплата дивидендов была осуществлена не полностью или несвоевременно, Наблюдательный совет определяет меры ответственности виновных лиц и применяет соответствующие штрафы.

28. Представитель единственного акционера имеет право обращаться в Общество за получением информации о порядке начисления и выплаты

дивидендов по акциям, размере налога на дивиденды и порядке налогообложения, а также условиях выплат.

29. В случае невыполнения Обществом своих обязательств единственный акционер имеет право в установленном порядке требовать в судебном порядке выплаты начисленных дивидендов по каждому виду акций.
30. Общество несёт ответственность в соответствии с законодательством в случае невыполнения или ненадлежащего выполнения обязанностей налогового агента, связанных с исчислением и удержанием суммы налога с начисленных дивидендов, а также перечислением удержанных сумм налога в бюджет.

VI. Порядок раскрытия информации

31. Настоящее Положение, а также внесённые в него изменения и дополнения подлежат опубликованию на корпоративном веб-сайте Общества в Интернете в течение 10 (десяти) дней со дня их утверждения.
32. В случае принятия единственным акционером решения о выплате дивидендов Общество раскрывает данное решение в виде сообщения о существенном факте на Едином корпоративном информационном портале www.openinfo.uz в сроки, установленные законодательством. Кроме того, Общество может направить единственному акционеру уведомление по электронной почте о перечислении суммы дивидендов на указанный им банковский счёт.
33. Информация о выполнении Обществом своих обязательств по выплате дивидендов является информацией, подлежащей обязательному раскрытию в соответствии с Политикой раскрытия информации Общества, и подлежит обязательному раскрытию в установленном порядке в виде сообщения о существенном факте.

VII. Заключительные положения

34. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются решением единственного акционера Общества.
35. Изменения и дополнения в настоящее Положение могут быть внесены по предложениям Правления Общества, Службы внутреннего аудита и Наблюдательного совета.

36. Виновные лица, нарушившие требования настоящего Положения, несут ответственность в порядке, установленном законодательством и внутренними нормативными документами Общества.
37. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются законодательством, Уставом Общества и его внутренними нормативными документами.