

«УТВЕРЖДЕНО»

Приложение № 3
к решению единственного
акционера
АО «Компания по развитию
предпринимательства»
от 31 июля 2024 года
№ 4-2024

«ОДОБРЕНО»

Приложение № 4
к протоколу заседания
Наблюдательного совета
АО «Компания по развитию
предпринимательства»
от 29 апреля 2024 года № 6/24»

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике акционерного общества
«Компания по развитию предпринимательства»

“ВНЕСЕНО”

Исполнительный орган
АО «Компания по развитию
предпринимательства»

Ташкент – 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

- I.** Общие положения
- II.** Порядок определения и начисления размера дивидендов
- III.** Порядок и сроки выплаты дивидендов
- IV.** Ответственность за выплату объявленных дивидендов
- V.** Порядок раскрытия информации
- VI.** Заключительные правила

Примечание:

Настоящий документ является неофициальным переводом оригинального документа на узбекском языке и предоставляется исключительно для справочных целей. В случае расхождений приоритет имеет оригинальная версия документа на узбекском языке.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Положение о дивидендной политике акционерного общества «Компания по развитию предпринимательства» (далее — Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом акционерного общества «Компания по развитию предпринимательства» (далее — Общество), «Кодексом корпоративного управления» и иными внутренними документами Общества.

В настоящем Положении приведены общие вопросы, которые должны быть отражены и раскрыты в дивидендной политике Общества.

2. Политика дивидендов Общества направлена на повышение благосостояния акционеров и обеспечение роста капитализации Общества. Положение имеет цель информировать своих акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.

Данное Положение предназначена для определения подхода Наблюдательного совета Общества к разработке рекомендаций по размеру дивидендов, а также по акциям и порядку их выплаты.

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

3. Данная дивидендная политика разработана на период **с 2024 по 2026 год**

В указанный период 50 процентов чистой прибыли, полученной Обществом, направляется на выплату дивидендов. Оставшаяся часть средств, на основании решения общего собрания акционеров, может быть направлена на развитие Общества посредством капитализации Уставного фонда, формирование общего целевого резервного фонда, а также на поощрение членов Наблюдательного совета и Исполнительного органа.

4. Общество рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров в получении доходов от акций Общества. Дивидендная политика заключается в оптимизации соотношения между потреблением прибыли, полученной Обществом, и капитализацией с целью повышения рыночной стоимости акций.

5. Дивидендная политика Общества основывается на следующих основных принципах: принцип прозрачности, который предусматривает четкое определение и раскрытие информации о правах и обязанностях сторон, участвующих в реализации дивидендной политики, включая порядок и условия принятия решений о выплате и размере дивидендов;

принцип своевременности, который предусматривает установление временных рамок при осуществлении выплат дивидендов;

принцип обоснованности, который означает, что решение о выплате и размере дивидендов может приниматься только при условии положительных финансовых результатов, учитывая планы развития Общества и его инвестиционные программы;

принцип справедливости, который обеспечивает равные права акционеров на получение информации о решениях, принимаемых по выплате дивидендов, их размеру и порядку выплаты;

принцип последовательности, который подразумевает соблюдение процедур и принципов дивидендной политики;

принцип развития, который предусматривает постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках улучшения корпоративных процедур и пересмотра правил Общества в связи с изменением его стратегических целей;

принцип стабильности, который означает стремление обеспечить непрерывность выплат дивидендов Общества.

6. Принятие (объявление) решения о выплате дивидендов по размещённым акциям не является обязанностью Общества, а представляет собой его право. Общее собрание акционеров обладает правом принять решение об отказе от выплаты дивидендов по размещённым акциям.

7. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества.

Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе начисление и удержание налогов, расходы на перевод дивидендов, почтовые расходы), не могут быть возложены на акционера, получающего дивиденды, по решению органов управления. Общество несет ответственность перед акционерами в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан за невыполнение данного обязательства.

8. В следующих случаях дивиденды по акциям не начисляются и не выплачиваются:

не введённые в обращение (не размещённые);

приобретённые обществом и/или выкупленные за деньги и отражённые на балансе Общества;

в иных случаях, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан.

9. В случаях, предусмотренных частью первой статьи 54 Закона «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», Общество не имеет права выплачивать дивиденды по акциям или принимать решение о выплате дивидендов.

II. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ И НАЧИСЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

10. Общество имеет право принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещённым акциям по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и (или) финансового года (за исключением случаев, указанных в пункте 8).

Решение (объявление) о выплате дивидендов по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев может быть принято в течение трёх месяцев после окончания соответствующего периода.

Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества, остающейся в его распоряжении, и (или) из нераспределённой прибыли прошлых лет. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться также за счёт специальных фондов, предусмотренных Общества для этих целей. При этом, с целью обеспечения своевременной выплаты дивидендов и предотвращения ухудшения финансового состояния Общества из-за использования оборотных средств для выплаты дивидендов, Общество формирует резервный фонд на покрытие безнадёжной дебиторской задолженности за счёт своей прибыли.

11. Общее собрание акционеров принимает решение (объявляет) о выплате дивидендов по каждому виду акций. Наблюдательный совет Общества представляет общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов и порядку их выплаты. Размер дивидендов не может превышать сумму, рекомендованную Наблюдательным советом

12. Решением (объявлением) общего собрания акционеров о выплате дивидендов должны быть определены следующие:

- категория (тип) акций, по которым выплачиваются (объявляются) дивиденды;
- размер дивиденда, исходя из расчёта на одну акцию определённой категории;
- срок, порядок и периодичность выплаты дивидендов.

В случае, если Общество в предусмотренных законом случаях и в установленные законом сроки не имеет возможности полностью выплатить дивиденды по простым акциям, оно не имеет права принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов.

Размер дивидендов, рекомендуемых Наблюдательным советом по всем видам акций для общего собрания акционеров, определяется с учётом следующих факторов:

- размер чистой прибыли согласно данным финансовой отчётности, подтверждённой аудиторским заключением;
- финансово-хозяйственный план Общества на последующие периоды;
- структуру активов Общества, находящихся в обращении на конец соответствующего периода;

Долговая нагрузка Общества на конец соответствующего периода

13. При определении рекомендуемого размера дивидендов Наблюдательный совет должен учитывать финансово-хозяйственные планы Общества на предстоящие периоды, а также текущее и перспективное состояние оборотных средств и обязательств Общества. Рекомендуемая Наблюдательным советом выплата дивидендов Общему собранию акционеров не должна приводить к привлечению дополнительного финансирования по займам, не предусмотренному в утверждённом финансово-хозяйственном плане Общества на предстоящие периоды.

III. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

14. Общество выплачивает дивиденды денежными средствами или иными законными способами оплаты, либо ценными бумагами Общества. Объявленные дивиденды выплачиваются в национальной валюте Республики Узбекистан или, по письменному требованию акционера — нерезидента Республики Узбекистан, Общество обязано осуществить конвертацию начисленных дивидендов в свободно конвертируемую валюту и перечислить средства на банковский счёт акционера-нерезидента.

15. Срок выплаты дивидендов определяется решением общего собрания акционеров, но не должен превышать 60 дней с даты принятия решения о выплате дивидендов общим собранием.

16. При условии, что владельцы ценных бумаг Общества не получили начисленные дивиденды в сроки, установленные общим собранием акционеров, Общество продолжает выплачивать такие (неполученные) дивиденды. Период выплаты неполученных дивидендов не должен превышать трёх лет с даты окончания срока исполнения обязательств Общества по выплате объявленных дивидендов.

17. В случае, если дивиденды не были выплачены (не получены) по вине Общества в сроки, установленные общим собранием акционеров, за невыплаченные (неполученные) дивиденды начисляются пени, исходя из ставки рефинансирования, установленной

Центральным банком Республики Узбекистан. Размер начисленных пеней не должен превышать 50 процентов от суммы невыплаченных (неполученных) дивидендов.

18. Структурное подразделение Общества, ответственное за работу с акционерами в рамках своих функций, совместно с бухгалтерией Общества осуществляет подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по выплате дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

19. Акционер имеет право обращаться в Общество с запросом о предоставлении информации о порядке расчёта дивидендов по акциям, порядке их начисления и налогообложения, а также условиях выплаты дивидендов.

20. Лица, внесённые в реестр акционеров Общества, сформированный для проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате дивидендов, считаются имеющими право на получение дивидендов по акциям.

21. В случае, если акции находятся в долевой собственности, дивиденды распределяются между акционерами пропорционально их долям в соответствии с документами, имеющимися у регистратора.

22. Акционер обязан незамедлительно уведомлять обслуживающего инвестиционного посредника и/или Центральный депозитарий ценных бумаг о внесённых изменениях в свои данные для регистрации прав на свои акции. В случае, если акционер не предоставил информацию об изменениях в своих данных, Центральный депозитарий ценных бумаг, а также инвестиционный посредник, оказывающий услуги по учёту прав на акции, не несут ответственности за возможные убытки, понесённые акционером вследствие не предоставления данной информации.

23. В случае, если акционер указал неверные банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не уведомил Общество о их изменении, Общество не несёт ответственности за убытки, понесённые акционером по данной причине. Повторное перечисление дивидендов, ошибочно переведённых по вине акционера, осуществляется только после возврата средств в Общество и с удержанием расходов, связанных с их возвратом и повторным переводом на актуальные реквизиты.

24. Общество при выплате доходов акционерам по принадлежащим им акциям выступает в качестве налогового агента и осуществляет выплату начисленных дивидендов с удержанием налогов, установленных законодательством Республики Узбекистан по доходам от ценных бумаг. Акционер, к которому не применяются стандартные ставки налогообложения, предоставляет Обществу (или уполномоченному им налоговому агенту) подтверждающие документы в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан.

IV. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ

25. Общество обязано выплачивать объявленные дивиденды по каждому виду акций.

26. При выплате дивидендов ни один из акционеров не имеет приоритетного права по срокам платежей.

Выплата дивидендов по обыкновенным акциям, начисленных Обществом, осуществляется с соблюдением равных прав акционеров на получение дивидендов. При этом, если в установленные сроки не обеспечена выплата дивидендов миноритарным акционерам, Общество не имеет права осуществлять выплату дивидендов крупным акционерам.

27. Исполнительный орган Общества несёт ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам Общества. Контроль за действиями исполнительного органа осуществляется Наблюдательным советом Общества.

28. В целях обеспечения выплаты начисленных дивидендов Наблюдательный совет рассматривает на своих заседаниях вопрос о ходе выплаты дивидендов. В случае неполной или несвоевременной выплаты дивидендов по вине Исполнительного органа Общества, Наблюдательный совет определяет меры ответственности виновных лиц и применяет соответствующие санкции либо инициирует их применение.

29. В случае неисполнения Обществом своих обязательств, акционеры имеют право в судебном порядке требовать выплаты объявленных дивидендов по каждому виду акций.

30. Общество несёт ответственность в соответствии с законодательством Республики Узбекистан за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей налогового агента, возложенных на него по удержанию и перечислению налогов с дивидендов.

V. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

31. Настоящее Положение, а также вносимые в него изменения и дополнения подлежат раскрытию Обществом на официальном веб-сайте Общества в сроки, предусмотренные действующим законодательством Республики Узбекистан.

32. Общество раскрывает информацию по результатам общего собрания акционеров в форме сообщений о существенных фактах в сроки, предусмотренные законодательством. В таком случае Общество направляет акционерам уведомление о начислении дивидендов по электронной почте.

33. Общество раскрывает соответствующую информацию о факте исполнения своих обязательств по выплате дивидендов в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством.

VI. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

35. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложениям Наблюдательного совета Общества, членов службы внутреннего аудита Общества или руководителя исполнительного органа Общества.

36. В случае, если отдельные положения настоящего Положения противоречат действующему законодательству Республики Узбекистан и/или Уставу Общества, такие положения утрачивают силу, и до внесения соответствующих изменений в Положение вопросы, регулируемые указанными положениями, подлежат рассмотрению на основании действующего законодательства Республики Узбекистан и/или Устава Общества.