

**УТВЕРЖДЕНО**  
**на годовом общем собрании**  
**акционеров АО «УзРВБ»**  
**29 июня 2016 года**

( Протокол № 73)

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВО УЗРВБ**  
**«УЗБЕКСКАЯ РЕСПУБЛИКАНСКАЯ ВАЛЮТНАЯ БИРЖА»**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», Налоговым кодексом Республики Узбекистан, Кодексом корпоративного управления, утвержденным протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31 декабря 2015 года № 9, и Уставом УзРВБ «Узбекская республиканская валютная биржа» (далее - УзРВБ).

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

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

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

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

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

6. Дивидендная политика УзРВБ 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 УзРВБ положительного финансового результата, с учетом планов развития и ее инвестиционных программ исходя из реального финансового положения УзРВБ;

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 пересмотр ее положений в связи с изменением стратегических целей УзРВБ;

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

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

8. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью УзРВБ.

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. УзРВБ несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Республики Узбекистан.

9. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

не размещенным;

приобретенным и(или) выкупленным УзРВБ;

в иных случаях, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан.

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

## **II. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА И НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ**

11. УзРВБ 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 случаев, указанных в пункте 9.

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 УзРВБ, остающейся в ее распоряжении, и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет.

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

13. 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, УзРВБ 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.

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

размера чистой прибыли согласно данным финансовой отчетности, достоверность которой подтверждена аудиторским заключением;

финансово-хозяйственных планов УзРВБ на последующие периоды;

структуры оборотных средств УзРВБ на конец соответствующего периода;

долговой нагрузки УзРВБ на конец соответствующего периода.

15. При определении размера рекомендуемых дивидендов Наблюдательному совету УзРВБ следует учитывать финансово-хозяйственные планы УзРВБ на последующие периоды, текущее и перспективное состояние оборотных средств и обязательств. Выплата дивидендов, рекомендуемых Наблюдательным советом УзРВБ собранию акционеров, не должна приводить к привлечению УзРВБ дополнительного долгового финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным бизнес-планом.

### **III. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

16. УзРВБ выплачивает дивиденды денежными средствами в национальной валюте Республики Узбекистан.

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

18. В случае если владельцы ценных бумаг УзРВБ не смогли получить начисленные дивиденды в установленные общим собранием акционеров сроки, УзРВБ продолжает выплату таких (невостребованных) дивидендов. Период выплаты невостребованных дивидендов не может составлять более трех лет с даты окончания срока исполнения УзРВБ обязанности по выплате объявленных дивидендов.

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

20. Любой акционер вправе обратиться в УзРВБ с запросом на предоставление информации о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты.

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

22. Акционер обязан своевременно информировать инвестиционный посредник и(или) Центральный депозитарий ценных бумаг, оказывающие услуги по учету прав на его акции, об изменениях своих данных. В случаях непредоставления 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.

23. В случае, если акционер неверно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не сообщил УзРВБ об указанных реквизитах, либо несвоевременно сообщил о них, УзРВБ не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки. После возврата УзРВБ 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.

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

#### **IV. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ**

25. УзРВБ обязана выплатить объявленные дивиденды по акциям.

26. При выплате дивидендов никто из акционеров не имеет преимуществ по срокам выплат.

Выплата УзРВБ начисленных дивидендов по простым акциям осуществляется с соблюдением равных прав акционеров на получение дивидендов.

27. Исполнительный орган УзРВБ несет ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам УзРВБ. Контроль за действиями Исполнительного органа осуществляется Наблюдательным советом УзРВБ совместно с ревизионной комиссией УзРВБ.

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

29. В случае не исполнения УзРВБ своих обязательств, акционеры вправе требовать выплату объявленных дивидендов по акциям в судебном порядке.

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

## **V. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ**

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

32. При принятии общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов УзРВБ раскрывает информацию в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством. При этом УзРВБ направляется уведомление акционерам по электронной почте о начислении им дивидендов.

33. УзРВБ раскрывает соответствующую информацию в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством.

## **V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

34. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются решением общего собрания акционеров УзРВБ.

35. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложению членов Наблюдательного совета УзРВБ, ревизионной комиссии, службы внутреннего аудита, руководителя Исполнительного органа УзРВБ.

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