

«УТВЕРЖДЕНО»
решением общего собрания
Акционеров АО ИПАК «SHARQ»
от 23 июня 2016 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
Издательско-полиграфической акционерной компании «SHARQ»

Настоящее Положение о дивидендной политике (далее «Положение») АО ИПАК «SHARQ» (далее – Компания) разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан от 26.04.1996 г. N 223-I «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (Новая редакция утверждена Законом РУз от 06.05.2014 г. N ЗРУ-370) и действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом и другими локальными актами Компании.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Основной целью принятия настоящего Положения является установление прозрачного и понятного акционерам механизма определения размера дивидендов и их выплаты, а также определение стратегии Наблюдательного совета Компании при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям, условиям и порядку их выплаты.

2. Дивидендная политика Компании основывается на балансе интересов Компании и ее акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Компании и ее капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Республики Узбекистан, Уставом Компании и локальных актов.

II. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ
ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ

3. Компания стремится, наряду с ростом капитализации, увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли за год и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности.

4. Условиями выплаты дивидендов акционерам Компании являются:

а) наличие у Компании чистой прибыли за год, определяемой в соответствии с п.п. 6 и 7 настоящего Положения;

б) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьей 54 Закона Республики Узбекистан от 26.04.1996 г. N 223-I «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» (Новая редакция)

в) рекомендация Наблюдательного совета Компании о размере дивидендов;

г) решение общего собрания акционеров Компании.

5. Компания выплачивает дивиденды только по окончании финансового года на основе данных бухгалтерского баланса, составленного по Национальным стандартам бухгалтерского учета, подтвержденного аудиторским заключением. Выплата промежуточных дивидендов по результатам 1 квартала, полугодия и 9 месяцев не производится.

III. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

6. В соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан дивиденды акционерам Компании выплачиваются из чистой прибыли, остающейся в распоряжении общества, и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет.

7. Наблюдательный совет Компании при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивидендов (в расчете на одну акцию) и соответствующей доли чистой прибыли Компании, направляемой на дивидендные выплаты, исходит из того, что сумма средств, направляемая на дивидендные выплаты, должна составлять не менее 25% чистой прибыли, определяемой на основе данных бухгалтерского баланса, составленного по Национальным стандартам бухгалтерского учета и подтвержденного аудиторским заключением.

8. Размер рекомендуемых дивидендов (в расчете на одну акцию) Компании определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен сумовому выражению доли чистой прибыли за год, исчисленной в соответствии с пунктом 7 настоящего Положения, разделенному на количество акций Компании, размещенных и находящихся в обращении на дату составления реестра акционеров, имеющих право на получение дивидендов.

9. Доходность дивидендов, рассчитываемая как отношение общей суммы дивидендов к номинальной стоимости акций, не может превышать доходности (рентабельности) собственного капитала Компании, рассчитываемой как отношение чистой прибыли к собственному капиталу.

IV. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

11. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по итогам за очередной год предварительно рассматривается Наблюдательным советом Компании,

исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений исполнительного органа Компании по распределению полученной прибыли.

12. Наблюдательный совет Компании, на основании предложения исполнительного органа, рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на дивидендные выплаты. При принятии своего решения Наблюдательный совет руководствуется п. 7 настоящего Положения.

13. Наблюдательный совет Компании при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивидендов принимает во внимание следующие факторы:

а) размер чистой прибыли, определяемой на основе данных бухгалтерского баланса, составленного по Национальным стандартам бухгалтерского учета;

б) финансово-хозяйственные планы Компании на следующий отчетный период;

в) структуру оборотных средств компании на конец отчетного периода;

г) дивидендную историю Компании;

д) долговую нагрузку Компании на конец отчетного периода;

е) влияние выплаты дивидендов на рост капитализации.

14. При рассмотрении Наблюдательным советом Компании вопроса о рекомендации общему собранию акционеров размера дивидендов кворум для принятия решения должен составлять не менее 75% процентов от числа избранных членом наблюдательного совета Компании.

15. Рекомендация Наблюдательного совета Компании о размере дивидендов по итогам очередного года представляется акционерам, в соответствии с действующим законодательством, для принятия ими окончательного решения на собрании акционеров.

16. Решение о выплате дивидендов и их размере принимается общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Наблюдательным советом Компании. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенного типа.

17. Дивиденды объявляются без учета удерживаемых с акционеров налогов.

V. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

18. Наблюдательный совет Компании определяет дату составления реестра акционеров, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, на котором должно быть принято решение о выплате акционерам дивидендов.

19. Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется на дату закрытия реестра акционеров, сформированного Центральным депозитарием Республики Узбекистан для проведения общего собрания

акционеров, на котором должно быть принято решение о выплате акционерам дивидендов.

20. Дивиденды выплачиваются акционерам в сроки, установленные действующим законодательством и соответствующим решением общего собрания акционеров, и не может быть позднее шестидесяти дней со дня принятия такого решения.

21. Компании и ее исполнительный орган обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

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

23. Выплатой дивидендов для юридических лиц считается перечисление соответствующих денежных сумм с банковского счета Компании на банковский расчетный счет, указанный в реестре акционеров Компании, составленный на дату для проведения общего собрания акционеров, на котором должно быть принято решение о выплате акционерам дивидендов.

24. Выплатой дивидендов для физических лиц считается перечисление соответствующих денежных сумм с банковского счета Компании на банковские вкладные счета физических лиц или счета пластиковых карт, согласно письменному заявлению акционера и соответствующего договора с банком.

25. Дивиденды выплачиваются денежными средствами в наличным и безналичном порядке. Начисленные дивиденды в порядке, установленном законодательством, могут быть направлены на увеличение уставного фонда Компании.

26. Процесс выплаты дивидендов осуществляется через бухгалтерию Компании.

27. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в соответствии с налоговым законодательством и по нему могут быть установлены льготы.

VI. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

28. Компания публикует настоящее Положение о дивидендной политике и изменения к нему на корпоративном веб-сайте Компании в сети Интернет по адресу www.sharq.uz

29. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

30. Публикуемое Компанией обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме их выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Компания объявляет размер дивидендов без учета налогов с них.

31. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить Центральный депозитарий ценных бумаг, выполняющего функции центрального регистратора, об изменении их банковских реквизитов, почтовых адресов и других обязательных реквизитов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

32. Информация о порядке (времени, месте, размерах, способе и т.д.) выплаты дивидендов также размещается на корпоративном веб-сайте Компании в сети Интернет по адресу www.sharq.uz

VII. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ

33. Ответственность за несвоевременное исполнение и неисполнение решений собраний акционеров о выплате дивидендов несет Исполнительный орган Компании.

34. В случае неполной и несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим Центральному депозитарию ценных бумаг, выполняющим функции центрального регистратора, свои банковские реквизиты, почтовые адреса и другие реквизиты и изменения в них, должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

35. Дивиденды, не востребованные владельцем или его законным правопреемником или наследником в течение трех лет, по решению общего собрания акционеров остаются в распоряжении Компании.