|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | *Приложение №10 к протоколу №3 единственного акционера АО“Узбекгеологоразведка”  от 18 октября 2021 года* |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **“УТВЕРЖДЕНО”**  *Протоколом №3 единственного акционера АО“Узбекгеологоразведка”  от 18 октября 2021 года* |

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**“О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА “УЗБЕКГЕОЛОГОРАЗВЕДКА”**

**Тошкент – 2021**

# ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Положение “О дивидендной политике” акционерного общества “Узбекгеологоразведка” разработано в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», уставом АО «Узбекгеологоразведка», Корпоративного кодекса и иными нормативными правовыми актами и уставом общества.

2. Дивидендная политика общества направлена для повышения благосостояния акционеров

и обеспечить рост капитализации общества. Устав рассматривает акционеров и иных заинтересованных лиц как цель общества по дивидендной политике.

3. Настоящее Положение призвано определить подход Наблюдательного совета Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

4. Дивидендная политика общества разрабатывается на конкретный период. В этот период до достижения резервным фондом общества размера, указанного в уставе общества, ежегодно выделяются обязательные отчисления в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли. Резервный фонд создается в размере, указанном в уставе Общества, но не менее пятнадцати процентов размера уставного фонда (уставного капитала) Общества.

Остальная часть чистой прибыли будет направлена ​​на выплату дивидендов, развитие общества при условии ее капитализации и другие цели по решению общего собрания акционеров (единственного акционера).

5. Общество рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров при получении доходов от акций Общества. Дивидендная политика направлена ​​на оптимизацию соотношения расходуемой и капитализируемой частей прибыли, получаемой Обществом, с целью увеличения рыночной стоимости акций.

6. Дивидендная политика общества основывается на следующих основных принципах:

принцип прозрачности предусматривает установление и раскрытие информации об обязательствах и ответственности сторон, участвующих в реализации дивидендной политики, в том числе о порядке и условиях принятия решения о размере дивидендов и их выплате;

принцип срочности означает установление временных ограничений на осуществление выплаты дивидендов;

принцип разумности означает, что решение о размере и выплате дивидендов может быть принято только в случае достижения Обществом положительного финансового результата, исходя из реального финансового положения Общества, с учетом его планов развития и инвестиционных программ;

принцип беспристрастности означает обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате дивидендов, размере дивидендов и порядке их выплаты;

принцип последовательности означает строгое следование принципам и процедурам дивидендной политики;

принцип развития означает постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках дальнейшего совершенствования процедур корпоративного управления и пересмотра ее состояния в связи с изменением стратегических целей Общества;

принцип стабильности означает, что общество стремится обеспечить стабильный уровень дивидендных выплат.

7. Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общее собрание акционеров (Единственный акционер) вправе принять решение о выплате или не выплаты дивидендов по акциям.

8. Общество обязана выплатить объявленные дивиденды.

9. Расходы, связанные с выплатой дивидендов (в том числе налоговые расходы, почтовые расходы, связанные с выплатой дивидендов) не несет акционер, получающий дивиденды, в соответствии с решениями органов управления. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение данной обязанности в соответствии с законодательством Республики Узбекистан.

10. Дивиденды:

по неразмещенным акциям;

по акциям, полученным и/или выкупленным Обществом;

Не начисляется и не выплачивается в иных случаях, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан.

11. Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов по акциям и о выплате дивидендов в случаях, предусмотренных статьей 54 Закона Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров».

II. **ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ**

12. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения о выплате дивидендов по размещенным акциям, за исключением п.8 настоящего Положения.

13. Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли общества, остающейся в распоряжении общества, и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться и за счет специально предназначенных для этого фондов общества. В этом случае в целях предотвращения ухудшения финансового состояния Обществом создаётся резерв по сомнительным долгам за счет доходов Общества в обмен на средства, полученные из оборотных средств на своевременную выплату дивидендов.

14. Решение о выплате дивидендов, размере дивиденда, форме и порядке его выплаты по акциям каждого типа принимается общим собранием акционеров.

Наблюдательный совет общества дает рекомендации общему собранию акционеров касательно размера и порядку выплаты дивиденда по каждому типу акции. Размер дивидендов не может превышать размер, рекомендованный Наблюдательным советом Общества.

15. В решении общего собрания акционеров о выплате (объявлении) дивидендов должны быть указаны:

категория (тип) акций, по которым будут выплачиваться (объявлены) дивиденды;

размер дивиденда, рассчитанный на одну акцию определенного типа;

срок, порядок и периодичность выплаты дивидендов.

16. При этом Общество не вправе принимать решение о начислении (выплате) дивидендов при невозможности выплаты дивидендов по обыкновенным акциям в полном объеме в случаях и в сроки, установленные законодательством.

17. Размер дивиденда по акциям, рекомендованный к общему собранию акционеров, определяется Наблюдательным советом Общества с учетом следующих факторов:

от суммы чистой прибыли по данным бухгалтерской отчетности, достоверность которой подтверждена аудиторским заключением;

из финансово-хозяйственного плана Общества на ближайшие периоды;

из структуры оборотных средств Общества на конец соответствующего периода;

от суммы задолженности Общества на конец соответствующего периода.

18. При определении размера рекомендуемых дивидендов Наблюдательный совет должен учитывать финансово-хозяйственны план Общества на следующий период, текущее и перспективное состояние обязательств и оборотных средств Общества. Выплата дивидендов, рекомендованная Наблюдательным советом общему собранию акционеров Общества, не должна повлечь за собой возникновения у Общества дополнительной задолженности или иных расходов, не предусмотренных финансовыми планами на следующие периоды.

# 

III. **ПОРЯДОК И СРОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

19. Компания выплачивает дивиденды деньгами или иным законным платежным средством либо ценными бумагами Компании. Объявленные дивиденды выплачиваются в национальной валюте либо по письменному требованию акционера — нерезидента Республики Узбекистан произвести конвертацию в свободно конвертируемую валюту начисленных ему дивидендов, с переводом средств на банковский счет, представленный акционером-нерезидентом.

19. Срок и порядок выплаты дивидендов определяются уставом общества или решением общего собрания акционеров, однако срок выплаты дивидендов не может быть позднее шестидесяти дней со дня принятия такого решения.

20. Общество продолжает выплату указанных (невостребованных) дивидендов в случае, если лица, признаваемые владельцами ценных бумаг, не смогли получить дивиденды в сроки, установленные общим собранием акционеров. Срок выплаты невостребованных дивидендов не должен быть более трех лет с даты истечения срока обязательства по выплате дивидендов, объявленного Обществом.

21. В случае невыплаты (неполучения) по вине общества 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.

22. Структурное подразделение Общества, осуществляющее свои функции и работающее с акционерами, совместно с бухгалтерией Общества согласовывает и реализует все мероприятия по организации выплаты Обществом дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом информации о порядке начисления дивидендов по акциям, порядке налогообложения и расчета суммы дивидендов, а также об условиях их выплаты.

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

В случаях, когда акции находятся в совместной собственности, дивиденд распределяется между акционерами пропорционально их долям в установленном порядке.

24. Акционер обязан своевременно информировать Центральный депозитарий и (или) инвестиционного посредника, оказывающих услуги по учету прав на его акции, об изменениях своих данных. В случаях не предоставления 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.

25. Общество не несет ответственности за ущерб, причиненный акционер в результате, если акционер неправильно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не сообщил Обществу указанные реквизиты, либо не сообщил их своевременно. После возврата Обществу суммы дивидендов, ошибочно перечисленных по вине акционера по причинам, указанным в настоящем пункте, они перечисляются акционеру в соответствии с установленными требованиями, за вычетом понесенных расходов на их возврат и повторное перечесление.

26. Общество является налоговым агентом по выплате акционерам доходов от принадлежащих им акций и производит выплату начисленных дивидендов за вычетом налогов, взимаемых с доходов, полученных от ценных бумаг, в порядке, установленном действующим законодательством Республики Узбекистан. Акционер, к которому не применяются установленные ставки налогообложения, представляет Обществу (привлеченному им Платежному агенту) подтверждающие документы, предусмотренные действующим законодательством Республики Узбекистан.

# 

**IV. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ПО ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ**

26. Общество обязано выплатить объявленные по каждому типу акций дивиденды.

При выплате дивидендов никто из акционеров не будет иметь привилилегии по срокам выплаты.

27. Выплата начисленных обществом дивидендов по обыкновенным акциям осуществляется с соблюдением равного права акционеров на получение дивидендов. При этом Общество не вправе выплачивать дивиденды крупному акционеру, если в результате этой выплаты миноритарным акционерам не осуществляется в указанные сроки.

28. Исполнительный орган Общества несет ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам Общества. Наблюдательный совет Общества совместно с Ревизионной комиссией Общества осуществляет контроль за действиями Исполнительного органа.

29. В целях обеспечения выплаты начисленных дивидендов Наблюдательный совет рассматривает вопрос о ходе выплаты дивидендов на своих заседаниях. В случаях невыплаты дивидендов в полном объеме или в срок по вине Исполнительного органа Общества Наблюдательный совет определяет меры ответственности к виновным лицам и применяет соответствующие санкции либо инициирует их применение.

30. В случае невыполнения обществом своих обязательств акционеры вправе требовать выплаты дивидендов, объявленных по каждому типу акций, в судебном порядке.

31. Общество несет ответственность в соответствии с законодательством Республики Узбекистан за неисполнение обязанностей налогового агента по удержанию и перечислению сумм налога с начисленных дивидендов либо их неисполнение в установленном размере.

**V. ПОРЯДОК РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ**

32. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему будут опубликованы Обществом на его корпоративном сайте в течение десяти дней после подписания протокола заседания органа управления Общества, на котором принято соответствующее решение.

33. При принятии решения о выплате дивидендов общим собранием акционеров Общество раскрывает информацию в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством и Положением об Информационной политики Общества. В этом случае Общество направляет акционерам уведомление по электронной почте о выплате им дивидендов.

34. После исполнения Обществом своих обязательств по выплате дивидендов Общество раскрывает соответствующую информацию в форме сообщений о существенных фактах в сроки, установленные законодательством и Положением об информационной политике Общества.

**VI. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПРАВИЛА**

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

36. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложению членов Наблюдательного совета Общества, Ревизионной комиссии Общества, членов внутреннего аудита Общества и руководителя исполнительного органа Общества. .

37. В случае если отдельные пункты настоящего Положения противоречат действующему законодательству Республики Узбекистан и/или Уставу Общества, к ним применяются положения законодательства Республики Узбекистан и/или Устава Общества.