

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Организация «AUDIT-VARN»
Международная Сеть «Finexpertiza»
г. Ташкент, Чиланзарский район, проспект Бунедкор, дом 42
телефон 71-276-20-99, +99893-550-06-33
Расчётный счёт № 2020 8000 5005 2696 5001
Алмазарском филиале АКИБ «Ипотека-банк», МФО 00901
ИНН 202 061 622, ОКЭД 69 202

Лицензия серии АФ за № 00172 от 16 мая 2008 года
Разрешается осуществление аудиторской деятельности на территории Республики
Узбекистан по проведению аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов
Обновленная лицензия серии АФ за № 00803 от 10 апреля 2019 года

ОТЧЕТ

по профессиональной услуге
оценки системы корпоративного управления
за 2019 год

Акционерного общества
«ВМКБ-AGROMASH»

Ташкент – 2020 г.

ОТЧЕТ
по профессиональной услуге
оценки системы корпоративного управления
Акционерного общества «БМКВ-AGROMASH» за 2019 г.

Отчет адресован:
Юридический адрес: Республика Узбекистан, г. Ташкент, Яшнабадский район,
Ул. С.Машхадий, дом-210
Расчётный счёт: 2021 0000 1005 9876 8001
Банк: Яшнабадское отделение отд. АКБ «УЗСАНОАТКУРИЛИШБАНК».
МФО 00432

Информация об аудиторской организации.

Полное наименование:	ООО Аудиторская организация «AUDIT-VARN». ИНН 202061622
Юридический и почтовый адреса:	г. Ташкент, проспект Бунедкор, дом 42.
Сведения о государственной регистрации	Министерство Юстиции за №249 от 18.10.1996 г., перерегистрация № 249 от 26.09.2011 г.
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:	№ 00803 от 10.04.2019 г . лицензия на право проведения проверок всех хозяйствующих субъектов
Банковские реквизиты:	20208000500526965001 в Алмазарском ф-ле АКИБ «Ипотека банк», МФО 00901, г. Ташкент
Директор/Аудитор:	Мусина Наиля Назиповна – квалификационный сертификат аудитора № 01015 от 05.03.2011 года.

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

Отчет подготовлен аудиторами ООО Аудиторской организации «AUDIT-VARN» на основании договора № 3-П от 03.03.2019 г., по оказанию профессиональных услуг.

Государственная регистрация аудиторской организации осуществлена в Министерстве Юстиции Республики Узбекистан за № 249 от 18 октября 1996 года и перерегистрирована от 26.09.2011 г., № 249.

Аудиторская организация имеет лицензию № 00172 от 16.05.2008 г., выданную Министерством финансов Республики Узбекистан, разрешается осуществление аудиторской деятельности на территории Республики Узбекистан по проведению аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов, обновленная лицензия за №00803 от 10.04.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская организация «AUDIT-VARN» зарегистрирована налоговой инспекцией Юнусабадского района, г. Ташкента 21.01.1997 года, перерегистрация в налоговой инспекции Чиланзарского района г. Ташкента 23.04.2019 года.

Профессиональную услугу по оценке системы корпоративного управления АО «БМКВ-AGROMASH» за 2019 год провели:

Мусина Наиля Назиповна	Аудитор, квалифицированный сертификат аудитора № 01015 от 05.03.2011 г.
Хайталиева Ситора Алишер кизи	Специалист по корпоративному управлению, квалификационный аттестат №07 от 11.02.2019 г.

ООО Аудиторская организация «AUDIT-VARN»

Лицензия Министерства финансов РУ № 00803 от 10.04.2019 г..

Член международной аудиторской консалтинговой сети FinExpertiza

Информация для проведения оценки системы корпоративного управления сформирована на основе следующих данных:

- внутренних корпоративных документов, касающихся процедур корпоративного управления;
- документов о результатах основной деятельности (финансовая отчетность, отчетность, предоставляемая акционерам);
- документов, характеризующих отношения с внешней средой (договоры и соглашения), сведения, полученные путем анкетирования руководителей предприятия, сведения из иных источников (средства массовой информации, корпоративный интернет-сайт).

Ответственность за подготовку и достоверность документов, финансовой отчетности, подлежащей анализу при оказании профессиональной услуги, несет руководство хозяйствующего субъекта АО «БМКВ-AGROMASH».

Аудиторская организация несет ответственность за свой отчет об оказании профессиональных услуг в соответствии с НСАД № 90 «Профессиональные услуги аудиторских организаций».

Профессиональная услуга проводилась в соответствии с законами Республики Узбекистан "Об акционерных обществах и защите прав акционеров", "Об обществах с ограниченной и дополнительной ответственностью", Указом Президента Республики Узбекистан от 24 апреля 2015 года N УП-4720 "О мерах по внедрению современных методов корпоративного управления в акционерных обществах", постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 16 октября 2006 года N 215 "О мерах по обеспечению эффективного управления предприятиями с государственной долей в уставном фонде и надлежащего учета государственного имущества", а также с Кодексом корпоративного управления, утвержденного протоколом Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления.

Информация, содержащаяся в отчете, является конфиденциальной и не подлежит разглашению.

Общая характеристика деятельности АО «БМКВ-AGROMASH»

АО «БМКВ-AGROMASH» образовано согласно Приказа Государственного комитета Республики Узбекистан по управлению государственными активами № 1129 от 7 декабря 1994 года и является самостоятельным юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчётный и другие счета в банках.

АО «БМКВ-AGROMASH» руководствуется в своей деятельности законами Республики Узбекистан, Указами Президента Республики Узбекистан, Постановлениями и Распоряжениями Кабинета Министров Республики Узбекистан, а также Уставом общества.

На основании свидетельства о государственной регистрации АО «БМКВ-AGROMASH» выданное инспекцией по регистрации субъектов предпринимательства Хамзинского (Яшнабадского) района г. Ташкент за № 07-000805 от 12 августа 2014 года, Обществу присвоены следующие коды:

СООГУ	06264
КФС	144
СОАТО	1726290
ОКПО	00237682
ОКЭД	72190
ИНН	200547555

Основные цели, задачи и функции предприятия.

- 1 Разработка научно-технической документации сельскохозяйственных машин, проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ и производство опытных образцов сельскохозяйственной техники и нестандартного оборудования.
- 2 Другие виды деятельности, которые не запрещены Законодательством Республики Узбекистан.

За проверяемый период должностными лицами АО «ВМКБ-AGROMASH» имеющими право подписи в бухгалтерской и статистической отчетности, являлись:

Генеральный директор:	Ибрагимов Д.А.	Принят пр. № 40 от 03.06.2019 г.;
Главный бухгалтер	Морунова В.В.	Принят пр. № 1 от 03.01.2012 г..

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ.**Оценка системы корпоративного управления
АО «ВМКБ-AGROMASH»**

Повышенное внимание к проблемам корпоративного управления вызвано необходимостью обеспечения высоких темпов роста национальной экономики, привлечением отечественных и иностранных стратегических инвесторов, повышением инвестиционной привлекательности хозяйствующих субъектов. Степень привлекательности национальных компаний в качестве инвестиционных объектов во многом зависит от уровня эффективности корпоративного управления.

Создание эффективной системы корпоративного управления способствует росту капитализации национального рынка, обеспечивает доступ к внешним источникам финансирования, способствует развитию предпринимательской деятельности.

Для проведения оценки соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления акционерного общества, а также для краткого описания наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в акционерном обществе аудиторы придерживались принципа что, Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом. Система и практика корпоративного управления должны обеспечивать равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.

Целью данного исследования является оценка уровня выполнения Обществом ключевых рекомендаций Кодекса корпоративного управления, утвержденного протоколом Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31 декабря 2015 года №9.

В качестве основы методики исследования был использован вопросник, утвержденный Госкомконкуренции Республики Узбекистан и Научно-образовательным центром корпоративного управления для проведения независимой оценки системы корпоративного управления в АО (см. приложение).

Предмет анализа – корпоративные документы, закрепляющие внутренние правила Общества относительно деятельности, направленной на соблюдение прав акционеров, налогов, экологии и трудового законодательства, а также документация, составленная по результатам правоприменительной практики и деятельности Общества за прошедший период (отчеты перед государственными органами, трудовые договора, приказы и распоряжения в качестве работодателя, документы, составленные по результатам экологических мероприятий, гражданско-правовые сделки Общества, информация об их совершении и исполнении, предписания и постановления уполномоченных государственных органов) и.т.д.

При выполнении процедур по оценке системы корпоративного управления были использованы следующие источники информации:

- Устав Общества;
- Кодекс корпоративного управления;
- Положение об информационной политике;
- Положение о внутреннем контроле;
- Положение о дивидендной политике;
- Положение о порядке действий при конфликте интересов;
- Бизнес – план на 2019 год;
- Официальный веб-сайт АО «ВМКБ-AGROMASH»;
- Отчёт о выполнении показателей Бизнес-плана на 2019 год;
- Финансовая отчётность по НСБУ и МСФО за 2019 года;
- Прочая первичная бухгалтерская и иная внутренняя документация Общества.

Формирование Уставного капитала и информация об учредителях.

Уставный капитал – совокупность в денежном выражении вкладов (долей, акций по номинальной стоимости) учредителей (участников) в имущество предприятия при его создании для обеспечения деятельности в рамках, определённых учредительными документами. Формирование уставного капитала регулируется законодательством Республики Узбекистан и учредительными документами в соответствии с организационно-правовой формой.

Уставный капитал Акционерного Общества «ВМКБ-AGROMASH» сформирован в размере 667 437 500,0 сум.

ПЕРЕЧЕНЬ акционеров АО «ВМКБ-AGROMASH»

№	Наименование предприятий	Доля, переданная в уставный капитал АО «ВМКБ-AGROMASH» (в%%)
1.	ООО «Ecoproduct»	34,62
2.	ООО «Конструкторско-технологический центр сельскохозяйственного машиностроения»	33,5
3.	ИП «Агримондо»	16,8
4.	Другие акционеры-физические лица	15,08

Уставный капитал общества составляет – 667 437 500 (шестьсот шестьдесят семь миллионов четыреста тридцать семь тысяч пятьсот), состоит из 368 750 штук простых акций номинальной стоимостью по 1810 сум за акцию.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 года сформирован полностью.

При оценке системы корпоративного управления принимались во внимание следующие группы показателей:

- права акционеров (права, которыми обладают акционеры общества, возможные риски нарушения прав акционеров, а также инициативы общества по защите прав акционеров);
- деятельность органов управления и контроля (состав и деятельность наблюдательного совета и исполнительных органов, функционирование системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества, взаимодействие между органами управления);
- раскрытие информации (уровень раскрытия финансовой и нефинансовой информации, оценка общей дисциплины раскрытия информации, доступность информации для всех акционеров и других заинтересованных лиц);

- деятельность акционерного общества в интересах иных заинтересованных сторон и корпоративная социальная ответственность (корпоративная социальная ответственность и учет интересов иных заинтересованных сторон).

Методика оценки системы корпоративного управления включает в себя аналитические процедуры по ста показателям (вопросам) практики корпоративного управления, сгруппированных в девять основных групп:

1. Оценка процедур подготовки к внедрению Кодекса корпоративного управления.

В данной группе рассматриваются вопросы создания в АО рабочей группы по внедрению Кодекса корпоративного управления, разработки внутренних документов АО в соответствии с Кодексом, соответствия устава АО законодательству и рекомендациям Кодекса корпоративного управления. Анализируется содержание Положений об информационной политике, о внутреннем контроле, о дивидендной политике, о порядке действий при конфликте интересов, об общем собрании акционеров АО, о Наблюдательном совете АО, об Исполнительном органе АО, о Ревизионной комиссии АО и их соответствие законодательству и рекомендациям Кодекса корпоративного управления, а также предусмотрена ли во внутренних документах АО увязка размера вознаграждения членов наблюдательного совета с результатами независимой оценки системы корпоративного управления, утверждена ли решением общего собрания акционеров форма сообщения о следовании рекомендациям Кодекса.

2. Оценка соблюдения рекомендациям Кодекса корпоративного управления.

По данной группе рассматриваются вопросы определения критериев отнесения информации к категориям конфиденциальной информации, коммерческой тайны, а также сведений, которые могут повлиять на изменение цены акций; обеспечения публикаций, подлежащих обязательному раскрытию информации об АО, на сайте АО и в других источниках, предусмотренных законодательством, с переводом на английский, русский и иные языки, удобные акционерам и другим заинтересованным сторонам, в том числе иностранным инвесторам; раскрытия на общем собрании акционеров размеров вознаграждения и компенсаций исполнительного органа; публикаций на сайте АО сведений об исполнительном органе и оценке эффективности его деятельности, о структуре акционерного капитала АО (акционеров с долей свыше 20%); публикаций обоснования предлагаемого распределения чистой прибыли, размера дивидендов, оценки их соответствия принятой в АО дивидендной политике, а также, в случае необходимости, пояснения и экономические обоснования объемов направления определенной части чистой прибыли на нужды развития АО и др.

3. Оценка соответствия организационной структуры АО.

В этом блоке исследуется соответствие организационной структуры АО, Указу Президента Республики Узбекистан от 24.04.2015г. №УП-4720 «О мерах по внедрению современных методов корпоративного управления в акционерных обществах».

4. Оценка конкурсного отбора.

Здесь, анализируются нормы о конкурсном отборе руководителя и членов исполнительного органа АО и какими внутренними документами они регламентированы, ставится вопрос, - проведен ли конкурс?

5. Оценка перехода к публикации в соответствии с МСФО и международными стандартами аудита.

В этой группе рассматриваются вопросы опубликования финансовой отчетности АО, составленной в соответствии с МСФО на Едином портале корпоративной информации, а также как осуществлено повышение квалификации сотрудников АО по МСФО и проведен ли аудит по МСА финансовой отчетности, составленной согласно МСФО?

6. Оценка внедрения современных систем управления (ISO, ERP, НИОКР и др.).

По данному блоку рассматриваются вопросы внедрения современных систем управления в АО (ISO, ERP, SAP и др.), какие сертификаты системы менеджмента качества имеются в Обществе, а также вопросы финансирования разработок и маркетинга новых продуктов и др.

7. Оценка информационной политики.

Здесь исследуется система обеспечения прозрачности деятельности наблюдательного совета АО, утверждённой в «Положение об информационной политике», которое должно содержать: цели и принципы раскрытия АО открытой информации;

перечень информации, подлежащей обязательному раскрытию на сайте, сроки и порядок их раскрытия, в том числе информационные каналы, через которые должно осуществляться раскрытие, и формы раскрытия;

обязательства исполнительного органа по раскрытию подлежащей раскрытию информации об АО; порядок обмена информацией между членами органов управления, должностными лицами, работниками АО с акционерами и инвесторами, иными заинтересованными лицами, а также представителями средств массовой информации;

меры по обеспечению контроля за соблюдением информационной политики АО.

8. Оценка финансовых результатов.

По данной группе проводится изучение вопросов выполнения показателей чистой прибыли и рентабельности активов бизнес-плана по итогам последнего отчетного периода. А также снижена ли дебиторская и кредиторская задолженность по итогам последнего отчетного периода по сравнению с началом отчетного года.

9. Оценка прочих направлений.

По последнему блоку проводится проверка соответствия деятельности АО Законам Республики Узбекистан "Об акционерных обществах и защите прав акционеров", "Об обществах с ограниченной и дополнительной ответственностью", Указу Президента Республики Узбекистан от 24 апреля 2015 года N УП-4720 "О мерах по внедрению современных методов корпоративного управления в акционерных обществах", постановлению Кабинета Министров Республики Узбекистан от 16 октября 2006 года N 215 "О мерах по обеспечению эффективного управления предприятиями с государственной долей в уставном фонде и надлежащего учета государственного имущества", а также с Кодексу корпоративного управления, утверждённому протоколом Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления.

По результатам проведённой оценки, Обществу может быть присвоен один из следующих показателей соответствия нормам Кодекса корпоративного управления:

1. Неудовлетворительно – если суммарное значение баллов, полученных при анализе показателей практики корпоративного управления, составило ниже минус 600 баллов.

Для компаний с такой оценкой свойственны высокие риски потерь собственников связанных с качеством корпоративного управления. Компания допускает несоблюдение отдельных норм национального законодательства в области корпоративного управления и не внедряет в свою практику корпоративного управления рекомендации Кодекса корпоративного управления.

2. Низкий – если суммарное значение баллов, полученных при анализе показателей практики корпоративного управления составило ниже 0, но не ниже минус 600 баллов.

В данном случае для компаний с такой оценкой характерны умеренные риски потерь собственников связанных с качеством корпоративного управления. Компания соблюдает требования национального законодательства в области корпоративного управления, однако инициативы по внедрению базовых рекомендаций международной передовой практики корпоративного управления носят незначительный характер.

3. Удовлетворительно – если суммарное значение баллов, полученных при анализе показателей практики корпоративного управления составило ниже 600, но не ниже 0 баллов.

Компания с такой оценкой имеет низкие риски потерь собственников связанных с качеством корпоративного управления. Компания соблюдает требования национального законодательства в области корпоративного управления и следует отдельным рекомендациям международной передовой практики корпоративного управления.

4. Высокий – если суммарное значение баллов, полученных при анализе показателей практики корпоративного управления составило 600 баллов или выше.

Соответственно компания с высокой оценкой имеет незначительные риски потерь собственников связанных с качеством корпоративного управления. Компания соблюдает требования национального законодательства в области корпоративного управления, а также соблюдает

значительное число дополнительных положений международной передовой практики корпоративного управления.

При анализе показателей использовались закрытые вопросы, предполагающие только утвердительные или неутвердительные варианты ответа, или только варианты ответа - «да» или «нет» с фиксированными баллами, а также фактические сведения о деятельности органов управления и контроля. Оценка базируется только на открытых источниках информации, поэтому в расчет не могли быть приняты компоненты, по которым информация в публичном доступе отсутствует.

Результатом проведённой оценки системы корпоративного управления Акционерного Общества «ВМКБ-AGROMASH» является финальная оценка по процентной шкале равной **58 % (697 баллов)**.

Сводная таблица оценки корпоративного управления по АО «ВМКБ-AGROMASH»

№	Направление	К-во вопросов	Возможные баллы		Фактическая оценка
			минимум	максимум	
1	Оценка процедур подготовки к внедрению Кодекса корпоративного управления	13	-135	135	135
2	Оценка соблюдения рекомендаций Кодекса корпоративного управления	37	-360	360	265
3	Оценка соответствия организационной структуры АО	3	-30	30	20
4	Оценка конкурсного отбора	5	-45	45	25
5	Оценка перехода к публикации в соответствии с МСФО и международными стандартами аудита	3	-50	50	50
6	Оценка внедрения современных систем управления (ISO, ERP, НИОКР и др.)	5	-55	55	25
7	Оценка информационной политики	5	-170	320	157
8	Оценка финансовых результатов	4	-150	150	35
9	Оценка прочих направлений	25	-205	55	-15
Итого:		100	-1200	1200	697

Финальная оценка по процентной шкале

58%

Рекомендации:

Как видно из сводной оценочной таблицы, по некоторым направлениям системы корпоративного управления Общества необходимо вести работу по дальнейшему её совершенствованию, в частности:

- восполнить имеющиеся пробелы в соблюдении рекомендаций Кодекса корпоративного управления (при максимальном значении 360 баллов, фактически выполнено на 265 баллов);
- обеспечить полноту раскрытия информации на веб-сайте общества на государственном и английском языках (при максимальном значении 320 баллов, фактически выполнено на 157 баллов);
- уделить особое внимание достижению положительных финансовых результатов (при максимальном значении 150 баллов, фактически выполнено на 35 баллов);
- в полной мере достичь выполнения прочих направлений деятельности общества (при максимальном значении 55 баллов, фактически выполнено на «-15» баллов).

Следует отметить, что Акционерное Общество «БМКБ-AGROMASH» частично выполнило рекомендации и улучшила результаты по сравнению с 2018 годом, положительная динамика, улучшение финальной оценки по процентной шкале с 29% до 56% за счет:

- Публикации на сайте дополнилось информацией и публикуется на трех языках (узбекский, русский, английский);
- Внедрения современных систем управления (ISO, SWOT, GAP);
- Продолжения стабильного внедрения Кодекса корпоративного управления.

III. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ.

Выводы:

По мнению аудиторов, эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы исполнительного органа обеспечиваются надлежащим корпоративным управлением (в обществе имеется специальное структурное подразделение) на высоком уровне.

В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.

Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются в целом на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.

По результатам проведенной оценки, Обществу может быть присвоен **высокий** показатель соответствия нормам Кодекса корпоративного управления и как следствие качество корпоративного управления имеет незначительные риски потерь для акционеров.

08 июня 2020 года.

Директор /аудитор ООО АО «AUDIT-VARN»



Мусина Н.Н.

ВОПРОСНИК
для проведения оценки
системы корпоративного управления
АО «ВМКБ-AGROMASH»
за 2019 год

I. Оценка процедур подготовки к внедрению Кодекса корпоративного управления				
1	Создана ли в АО рабочая группа по внедрению Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	Примечание
a	создана согласно приказу руководителя исполнительного органа или решению наблюдательного совета	5	5	Приказ 15/1 от 07.03.2016 г.
b	рабочая группа не создана, в наблюдательный совет документы внесены исполнительным органом	0		
c	информация о создании рабочей группы не предоставлена в ходе изучения	-5		
2	Разработаны ли следующие документы?	Возможный балл	Фактический ответ	
	положение об информационной политике		+	
	положение о внутреннем контроле		+	
	положение о дивидендной политике		+	
	положение о порядке действий при конфликте интересов		+	
	проект изменений, вносимых в устав АО или устав в новой редакции		+	Устав, новая редакция от 13.01.2017г.
	проект изменений в положение об общем собрании акционеров или положение в новой редакции		+	
	проект изменений в положение о наблюдательном совете		+	
	проект изменений в положение о ревизионной комиссии (ревизоре) (при необходимости)		+	
	проект изменений в положение об исполнительном органе		+	
	проект изменений в положение о премировании органов управления и контроля (при наличии)		-	Утверждает ОСА
a	да, все документы разработаны исходя из специфики АО	25	25	На сайте
b	да, более половины документов разработаны исходя из специфики АО	0		
c	да, разработаны часть документов (менее 50%) или документы не разработаны	-25		

3	Соответствует ли устав АО законодательству и рекомендациям Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, полностью соответствует законодательству и кодексу	10	10	Полностью соответствует с учетом внесенных изменений
b	да, полностью соответствует законодательству и частично соответствует рекомендациям кодекса	0		
c	да, полностью соответствует законодательству, но не соответствует рекомендациям кодекса, либо частично соответствует законодательству	-10		
4	Содержит ли Положение об информационной политике рекомендации Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, рекомендации кодекса полностью включены	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	рекомендации кодекса частично включены	0		
c	рекомендации кодекса не включены	-5		
5	Содержит ли Положение о внутреннем контроле рекомендации Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, рекомендации кодекса полностью включены	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	рекомендации кодекса частично включены	0		
c	рекомендации кодекса не включены	-5		
6	Содержит ли Положение о дивидендной политике рекомендации Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, рекомендации кодекса полностью включены	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	рекомендации кодекса частично включены	0		
c	рекомендации кодекса не включены	-5		
7	Содержит ли Положение о порядке действий при конфликте интересов рекомендации Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, рекомендации кодекса полностью включены	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	рекомендации кодекса частично включены	0		
c	да, рекомендации кодекса не включены	-5		

8	Соответствует ли Положение об общем собрании акционеров АО законодательству и рекомендациям Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, полностью соответствует законодательству и кодексу	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	да, полностью соответствует законодательству и частично соответствует рекомендациям кодекса	0		
c	да, полностью соответствует законодательству, но не соответствует рекомендациям кодекса, либо частично соответствует законодательству	-5		
9	Соответствует ли Положение о наблюдательном совете АО законодательству и рекомендациям Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, полностью соответствует законодательству и кодексу	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	да, полностью соответствует законодательству и частично соответствует рекомендациям кодекса	0		
c	да, полностью соответствует законодательству, но не соответствует рекомендациям кодекса, либо частично соответствует законодательству	-5		
10	Соответствует ли Положение об исполнительном органе АО законодательству и рекомендациям Кодекса корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, полностью соответствует законодательству и кодексу	5	5	Полностью включены изменения в Положение
b	да, полностью соответствует законодательству и частично соответствует рекомендациям кодекса	0		
c	да, полностью соответствует законодательству, но не соответствует рекомендациям кодекса, либо частично соответствует законодательству	-5		
11	Соответствует ли Положение о ревизионной комиссии АО законодательству?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, полностью соответствует	5	5	Полностью включены изменения в

				Положение
b	не соответствует	-5		
12	Предусмотрена ли во внутренних документах АО увязка размера вознаграждения членов наблюдательного совета с результатами независимой оценки системы корпоративного управления?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	50	50	Положение о НБ пункт 5.2.
b	нет	-50		
13	Утверждена ли решением общего собрания акционеров форма сообщения о следовании рекомендациям кодекса?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	Протокол ОСА №1 от 20.06.2018 г.
b	нет	-5		
II. Оценка соблюдения рекомендациям Кодекса корпоративного управления				
1	Опубликована ли информация о принятии АО рекомендаций Кодекса корпоративного управления в своей деятельности?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, в СМИ, на веб-сайтах АО, фондовой биржи, а также Едином портале корпоративной информации	10	10	
b	да, в СМИ, на веб-сайтах АО и фондовой биржи	5		
c	да, в СМИ и на веб-сайте АО	0		
d	да, только в СМИ либо только на сайте АО	-5		
e	нет, информация не опубликована	-10		
2	Опубликована ли информация по принципу «complyorexplain» («соблюдай или объясняй»)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, в СМИ, на веб-сайтах АО и фондовой биржи, а также Едином портале корпоративной информации	50		
b	да, в СМИ, на веб-сайтах АО и фондовой биржи	25		
c	да, в СМИ и на веб-сайте АО либо не опубликована в связи с тем, что результаты оценки будут опубликованы по итогам года	0	0	АО следует рекомендациям кодекса
d	да, информация опубликована только на одном источнике	-25		
e	нет, информация не опубликована	-50		

3	Определены ли ясные критерии отнесения информации к категориям конфиденциальной информации и коммерческой тайны?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, определены	10	10	Утверждена 12.07.2016г.Инструкции: об организации защиты конфиденциальной информации
b	да, определены частично	0		
c	нет, не определены	-10		
4	Обеспечивается ли публикация информации, подлежащая обязательному раскрытию на сайте АО и других источниках, предусмотренных законодательством на государственном языке, с переводом на русский и английский языки?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, информация, подлежащая обязательному раскрытию, опубликована на сайте АО, на Едином портале корпоративной информации, с переводом на русский и английский языки	50		
b	да, информация, подлежащая обязательному раскрытию, опубликована на сайте АО и Едином портале корпоративной информации с переводом на русский язык	25	25	Опубликовано на русском языке.
c	да, информация, подлежащая обязательному раскрытию, опубликована на сайте АО и Едином портале корпоративной информации с частичным переводом на русский или английский язык	0		
d	да, информация, подлежащая обязательному раскрытию, опубликована на сайте АО только на государственном языке в полном объеме	-25		
e	да, информация, подлежащая обязательному раскрытию, опубликована на сайте АО только на государственном языке не в полном объеме либо информация отсутствует	-50		
5	Опубликована ли информация о размере вознаграждений и компенсаций исполнительному органу (протокол, решение ОСА или НС и др.)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, обеспечено	5	5	Протокол ОСА 30.06.2017 г (на сайте АО)
b	нет из-за отсутствия выплаты вознаграждения	0		
c	нет, не обеспечено	-5		

6	Опубликованы ли на сайте АО сведения о структуре акционерного капитала АО (акционеры с долей свыше 20%)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, в отдельном разделе	5	5	На сайте
b	да, в структуре отчетности (существенный факт, бизнес план и др.)	0		
c	нет	-5		
7	Обеспечена ли публикация на сайте АО обоснования предлагаемого распределения чистой прибыли (за предстоящий год)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, в том числе размер дивиденда, оценка размера соответствия дивидендной политики, а также пояснения и экономические обоснования (в случае направления определенной части чистой прибыли на нужды развития АО)	10	10	Опубликовано
b	да, только размера дивиденда или в связи с завершением финансового года с убытками либо с момента принятия обязательства следовать рекомендациям Кодекса данный вопрос не рассматривался	0		
c	нет, на сайте АО опубликована информация о распределении чистой прибыли без обоснования либо информация о распределении не опубликована	-10		
8	Делегированы ли наблюдательному совету права по определению порядка, условий оказания (получения) и принятия решений о благотворительной (спонсорской) или безвозмездной помощи в пределах размера, установленного решением ОСА?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, делегированы, с указанием предельного размера, информация об оказанной благотворительности размещена на сайте АО	5	5	Устав 23-26пункт,9.7
b	да, делегированы	0		
c	нет	-5		
9	Обеспечено ли рассмотрение общим собранием акционеров вопроса по определению сделок, относящихся к текущей хозяйственной деятельности АО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, определены сделки, относящиеся к текущей хозяйственной деятельности	5	5	В положении об ОСА
b	да, рассмотрение обеспечено, однако не определены сделки, относящиеся к текущей хозяйственной деятельности	0		
c	нет, не рассматривался	-5		

10	Наделена ли служба внутреннего аудита АО полномочиями по осуществлению внутреннего контроля за операциями, проведенными с юридическими лицами, более 50% уставного капитала которых принадлежит АО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, наделена полномочиями согласно внутренним документам АО, либо в обществе не требуется создание службы внутреннего аудита	5	5	Положение НС п.2.22
b	нет, не наделена полномочиями	-5		
11	Определен ли порядок голосования представителей АО в органах управления других предприятий?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, утвержден отдельный документ, подробно регламентирующий согласование вопросов повестки дня	10	10	Устпв, абзац 21-23, пункт 10.3
b	нет, однако наблюдательным советом дано соответствующее поручение на разработку порядка, или доля АО отсутствуют в других предприятиях	0		
d	нет, не определен	-10		
12	Предоставлена ли лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров АО, возможность произведения за счет указанных лиц копии заполненного им бюллетеня?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, во внутренних документах предусмотрена такая возможность	5	5	Положением об ОСА
b	нет, в связи с тем, что все акции принадлежат одному лицу	0		
c	нет, такая возможность не предусмотрена	-5		
13	Содержат ли внутренние документы общества требования к составу и квалификации членов органов внутреннего контроля АО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, к службе внутреннего аудита и ревизионной комиссии	10	10	
b	да, к ревизионной комиссии либо к службе внутреннего аудита	0		
c	нет	-10		
14	Сколько членов наблюдательного совета являются независимыми?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	более 15% от предусмотренного его уставом количества членов наблюдательного совета	20	20	

b	один, но менее 15 процентов	0		
c	отсутствует	-20		
15	Предусмотрена ли на сайте АО возможность в соответствии с которой могут направляться письменные и электронные запросы акционеров (обратная связь)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, обратная связь функционирует	5	5	Предусмотрено
b	да, но обратная связь не функционирует	0		
c	нет	-5		
16	Создана ли возможность акционерам для голосования по электронной почте (с подтверждением электронной цифровой подписью), а также проведения общего собрания в режиме видеоконференцсвязи?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, созданы все необходимые условия проведения общего собрания акционеров путем голосования по электронной почте (с подтверждением электронной цифровой подписью) или проведения в режиме видеоконференцсвязи	10		
b	создана дополнительная возможность проведения общего собрания акционеров и голосование иными способами не запрещенными законодательством либо нет, возможность проведения указана во внутренних документах, без подробной регламентации	0	0	
c	нет	-10		
17	Предусмотрено ли в Положении об общем собрании акционеров предоставление акционерам до проведения общего собрания акционеров необходимой информации по повестке дня, в том числе о позиции наблюдательного совета относительно повестки дня общего собрания?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	Положение ОСА
b	нет	-5		
18	Создано ли подразделение или определен ли работник, ответственный за взаимосвязь с акционерами и инвесторами?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, согласно оргструктуре АО, данные функции выполняет отдельное подразделение	5	5	Решение НС №6.

	или сотрудник			
b	да, решением наблюдательного совета или исполнительного органа данные функции возложены на работника или ответственное подразделение	0		
c	нет	-5		
19	Предоставлено ли уставом АО право владельцам не менее 1% простых акций АО требовать созыв заседания наблюдательного совета?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	Устав, пункт 10.16
b	нет, в связи с тем, что все простые акции принадлежат одному лицу	0		
c	нет	-5		
20	Предусмотрена ли во внутренних документах АО возможность для акционеров по заключению акционерных соглашений для формирования их совместной позиции при голосовании?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	В изменениях к Уставу пункт 7.1
b	нет, в связи с тем, что все простые акции принадлежат одному лицу	0		
c	нет	-5		
21	Предусмотрено ли в уставе АО, что миноритарный акционер не должен препятствовать деятельности органов управления АО путем необоснованного истребования документов и использования конфиденциальной информации, коммерческой тайны?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	В изменениях к Уставу пункт 13.4
b	нет, в связи с тем, что все акции принадлежат одному лицу	0		
c	нет	-5		
22	Предусмотрено ли в уставе, что при выпуске дополнительных акций акционерам принадлежит право преимущественного приобретения акций пропорционально их доле в уставном капитале?	Возможный балл	Фактический ответ	

a	да	5	5	В изменениях к Уставу п.5.19.
b	нет, в связи с тем, что все простые акции принадлежат одному лицу	0		
c	нет	-5		
23	Какой срок предусмотрен в уставе для предоставления предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	более 60 дней	10	10	В изменениях к Уставу п.9.20
b	более 45 дней	0		
c	30 дней либо в уставе срок не предусмотрен	-10		
24	Осуществлено ли личное участие руководителя исполнительного органа, председателей наблюдательного совета и ревизионной комиссии, а также представителя аудиторской организации на годовом общем собрании акционеров?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, все указанные лица принимали личное участие	10	10	Положение ОСА, пункт 3.10
b	да, руководитель исполнительного органа, а также председатели наблюдательного совета и ревизионной комиссии	5		
c	да, руководитель исполнительного органа и председатель наблюдательного совета	0		
d	да, только председатель наблюдательного совета	-5		
e	нет	-10		
25	Содержит ли Положение о наблюдательном совете условия, при которых член наблюдательного совета может освобождаться от исполнения обязанностей, порядок деятельности и функции председателя наблюдательного совета АО, связанные с организацией и проведением его заседаний?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет	-5		
26	Утверждена ли в АО среднесрочная (на срок до 5 лет) и долгосрочная стратегия развития АО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, утверждена среднесрочная и долгосрочная стратегия или утверждена долгосрочная стратегия, предусматривающая среднесрочную стратегию	10	10	
b	да, утверждена только среднесрочная	5		

	стратегия			
с	нет	-10		
27	Применяются в АО методы управления, включая SWOT, GAP анализ и другие подходы, специальные программные продукты и т.п.?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, два и более методов	10	10	
b	да, один метод	0		
с	нет	-10		
28	Содержит ли Положение о наблюдательном совете квалификационные требования к кандидатам в члены наблюдательного совета?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, по опыту работы, образованию, а также наличию квалификационного аттестата корпоративного управляющего или сертификата по корпоративному управлению	10	10	
b	да, по опыту работы и образованию либо наличию квалификационного аттестата корпоративного управляющего или сертификата по корпоративному управлению	5		
с	нет, не установлены	-5		
e	нет	-10		
29	Созданы ли при наблюдательном совете АО комитеты (рабочие группы)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	10	10	
b	нет	-10		
30	Регламентированы ли случаи и порядок проведения заседаний наблюдательного совета опросным путем, а также в режиме видеоконференцсвязи?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет	-5		
31	Наделен ли председатель общего собрания акционеров правом по осуществлению аудио- и видеозаписи общего собрания акционеров и трансляции в сети Интернет ?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет, в связи с тем, что все акции принадлежат одному лицу	0		
с	нет	-5		

32	Как давно осуществлялось повышение квалификации руководителя или членов исполнительного органа АО по корпоративному управлению?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	в течение последних двух лет	10	10	
b	более двух лет тому назад	0		
c	не повышал квалификацию последние пять лет	-10		
33	Установлены ли требования к форме и содержанию доклада (отчета) органов управления и контроля АО, отчитывающихся на общем собрании акционеров?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	10	10	
b	нет	-10		
34	Ограничены ли права членов исполнительного органа, выступающих представителем акционеров, голосовать по вопросу избрания членов исполнительного органа?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет	-5		
35	Предусмотрена ли в уставе конкретная дата, в которой АО обычно проводит очередное общее собрание акционеров?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет	-5		
36	Утвержден ли в АО документ, регулирующий деятельность комитетов при наблюдательном совете?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет	-5		
37	Введен ли в АО должность корпоративного консультанта?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5		
b	нет	-5	-5	
III. Оценка соответствия организационной структуры АО				
1	Соответствует ли оргструктура АО Указу Президента Республики Узбекистан от 24.04.2015г. №УП-4720?	Возможный балл	Фактический ответ	

a	соответствует полностью либо имеющиеся отличия полностью обосновываются отраслевой спецификой деятельности АО, или уровень структурных подразделений отличается от типовой структуры из-за ограничений численности (например, вместо управления - отдел)	10	10	
b	отличается частично (не более 5 подразделений отличаются или не внесены), не связанное отраслевой спецификой деятельности АО	5		
c	отличается существенно (более 5 подразделений отличаются или не внесены), не связанное отраслевой спецификой деятельности АО	0		
d	подразделение по работе с акционерами и инвесторами не находится в прямом подчинении руководителя АО	-5		
e	оргструктура не обновлена либо информация об этом не представлена в ходе изучения	-10		
2	Обновлены ли должностные инструкции после обновления оргструктуры?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, по каждой из должностей в рамках обновленной оргструктуры обновлены должностные инструкции	10	10	
b	обновлены должностные инструкции только по новым должностям, введенным оргструктурой	5		
c	обновлены должностные инструкции по большей части новых должностей	0		
d	обновлены должностные инструкции по менее чем половине новых должностей	-5		
e	должностные инструкции не обновлены либо информация об этом не представлена в ходе изучения	-10		
3	Осуществлено ли оповещение акционеров и инвесторов об обновленной оргструктуре?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	обновленная оргструктура с пояснительной запиской опубликованы на 3 языках на сайте общества	10		
b	обновленная оргструктура опубликована на сайте общества на 3 языках	5		
c	обновленная оргструктура опубликована на сайте общества с пояснительной запиской на одном языке	0	0	
d	обновленная оргструктура опубликована на сайте общества на одном языке	-5		

e	обновленная оргструктура не опубликована на сайте общества либо информация об этом не представлена в ходе изучения	-10		
IV. Оценка конкурсного отбора				
1	Дополнен ли устав АО нормой о конкурсном отборе руководителя и членов исполнительного органа?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, внесены дополнения, полностью соответствующие нормам Указа Президента Республики Узбекистан от 24.04.2015г. №УП-4720	5	5	
b	да, внесены дополнения, частично соответствующие нормам Указа Президента Республики Узбекистан от 24.04.2015г. №УП-4720	0		
c	нет, изменения в устав не внесены либо информация об этом не представлена	-5		
2	Утверждены ли внутренние документы по проведению конкурсного отбора руководителя и членов исполнительного органа?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, утвержден документ о конкурсном отборе и состав конкурсной комиссии либо один из них	10	10	
b	нет, не утверждены	-10		
3	Опубликован ли текст объявления о конкурсной отборе руководителя и членов исполнительного органа?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, опубликован на сайте общества, на Едином портале корпоративной информации не менее чем на 3 языках, а также на одном языке в республиканском печатном издании	10		
b	да, опубликован на сайте общества, Едином портале корпоративной информации не менее чем на 2 языках	5		
c	да, опубликован на сайте общества и Едином портале корпоративной информации на одном языке либо назначение лица осуществляется иными способами	0	0	
d	да, опубликован только в одном из источников (с переводом или без)	-5		
e	нет, не опубликован, либо информация не представлена	-10		

4	Предусматривает ли документ о конкурсном отборе балльную систему для оценки кандидатур?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	документ содержит конкретные требования к кандидатурам (образование, стаж, отраслевой опыт, другие навыки), по каждому из которых определены баллы, присваиваемые по каждой кандидатуре, при этом текст документа доступен на сайте общества, на Едином портале корпоративной информации на 3 языках	10		
b	документ содержит конкретные требования к кандидатурам (образование, стаж, отраслевой опыт, другие навыки), по каждому из которых определены баллы, присваиваемые по каждой кандидатуре, при этом текст документа доступен на сайте общества, на Едином портале корпоративной информации на 2 языках	5		
c	документ содержит конкретные требования к кандидатурам (образование, стаж, отраслевой опыт, другие навыки), по каждому из которых определены баллы, присваиваемые по каждой кандидатуре, при этом текст документа доступен на сайте общества, на Едином портале корпоративной информации на одном языке, либо назначение лица осуществляется иными способами	0	0	
d	документ содержит требования к кандидатурам (образование, стаж, отраслевой опыт, другие навыки), но нет указаний о баллах, присваиваемых по каждой кандидатуре	-5		
e	прочее или неизвестно, либо информация не представлена	-10		
5	Проведен ли конкурс?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	конкурс проведен, рассмотрены не менее 3 заявления, отобрана наилучшая кандидатура согласно критериям, указанным в документе о конкурсе и опубликованном объявлении	10	10	
b	конкурс проведен, рассмотрены не менее 2 заявления, отобрана наилучшая кандидатура согласно критериям, указанным в документе о конкурсе и опубликованном объявлении	5		
c	рассмотрено 1 заявление, либо назначение лица осуществляется иными способами	0		

d	конкурс проведен, хотя бы 1 заявление не рассмотрено либо критерии отбора неясные, либо конкурс не проводился, хотя потребность была	-5		
e	конкурс не проводился или информация об этом не представлена	-10		

V. Оценка перехода к публикации в соответствии с МСФО и международными стандартами аудита

1	Опубликована ли финансовая отчетность АО, составленная в соответствии с МСФО, на Едином портале корпоративной информации?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	20	20	
b	нет	-20		
2	Осуществлено ли повышение квалификации сотрудников АО по МСФО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	10	10	
b	нет	-10		
3	Проведен ли аудит по МСА финансовой отчетности, составленной согласно МСФО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	20	20	
b	нет	-20		

VI. Оценка внедрения современных систем управления (ISO, ERP, НОКР и др.)

1	Рассмотрены ли на заседаниях органов управления АО вопросы внедрения современных систем управления (ISO, ERP, SAP и др.)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	5	5	
b	нет	-5		
2	Имеется ли в АО сертификат системы менеджмента качества?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	есть, не более 36 месяцев назад получен международный сертификат качества ISO, выданный международным органом по сертификации	20	20	
b	есть, не более 36 месяцев назад получен сертификат качества ISO	0		
c	прочее или неизвестно	-20		

3	Проведен ли внешний аудит по СМК?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	не менее двух раз каждые 12 месяцев проведен аудит качества, с выдачей документа о том, что соответствующие стандарты ISO применяются в деятельности, информация об этом (включая сканер копии сертификатов ISO и документа проведенного аудита) опубликована на сайте общества	10		
b	в течение последних 12 месяцев проведен аудит качества, с выдачей документа о том, что соответствующие стандарты ISO применяются в деятельности, информация об этом (включая сканер копии сертификатов ISO и документа проведенного аудита) опубликована на сайте общества	5	5	
c	на заседании органов управления принято решение о проведении аудита качества	0		
d	предусмотрено проведение аудита качества после получения сертификата ISO	-5		
e	нет или неизвестно	-10		
4	Назначен ли представитель из состава руководства АО, ответственный за систему менеджмента качества?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, назначен представитель высшего руководства (на уровне не ниже заместителя руководителя исполнительного органа), уполномоченный за обеспечение разработки, внедрение и поддержание в рабочем состоянии процессов, требуемых в СМК	10	10	
b	да, назначен представитель руководства (на уровне не ниже начальника подразделения), уполномоченный за обеспечение разработки, внедрение и поддержание в рабочем состоянии процессов, требуемых в СМК	5		
c	да, назначен представитель руководства (на уровне не ниже начальника подразделения), уполномоченный за обеспечение разработки и внедрение СМК	0		
d	да, назначен представитель высшего руководства (на уровне ниже руководителя подразделения), уполномоченный за обеспечение разработки /внедрение/ поддержание в рабочем состоянии процессов, требуемых в СМК	-5		
e	не назначен либо информация об этом не представлена в ходе изучения	-10		

5	В какой мере финансируется разработка и маркетинг новых продуктов в АО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	в минувшем году АО направило не менее 10% к чистой прибыли на перспективные исследования, разработку и маркетинг новых продуктов с учетом спроса рынка и освоило их в полной мере	10	10	
b	в минувшем году АО направило не менее 5% к чистой прибыли на перспективные исследования, разработку и маркетинг новых продуктов с учетом спроса рынка и освоило их в полной мере	5		
c	в минувшем году АО направило менее 5% к чистой прибыли, но на последующий период общим собранием или набсоветом принято решение о направлении на перспективные исследования, разработку и маркетинг новых продуктов с учетом спроса рынка не менее 10% чистой прибыли	0		
d	средства на данные цели были направлены, но не освоены в полном объеме, либо общим собранием или набсоветом не принято решение о направлении на перспективные исследования, разработку и маркетинг новых продуктов с учетом спроса рынка не менее 10% чистой прибыли	-5		
e	указаний в документах АО о финансировании таких направлений не содержится либо информация об этом не представлена в ходе изучения	-10		

VII. Оценка информационной политики

1	Полнота раскрытия информации на сайте АО на государственном языке	Возможный балл	Фактический ответ	
a	что из нижеперечисленного опубликовано на сайте общества на государственном языке?	100	49	
1	устав со всеми изменениями и дополнениями (если их более 2, то вместе с контрольным экземпляром)	10	10	
2	положение об общем собрании акционеров	1	1	
3	положение о наблюдательном совете	1	1	
4	положение об исполнительном органе	1	1	
5	положение о ревизионной комиссии	1	1	
6	сведения о вакантных рабочих местах, условиях приема на работу и требованиях к кандидатам	1	1	

7	сведения о публичных мероприятиях, проводимых обществом (заседания, совещания, встречи, пресс-конференции, семинары и брифинги, «круглые столы», официальные визиты), пресс-релизы и иная информация о повседневной деятельности	1	1	
8	перечень производимой обществом продукции (оказываемых работ и услуг) и сведения о них	1	1	
9	сведения об открытых конкурсах (тендерах) и аукционах, проводимых обществом и его организациями, по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг), а также карта сайта	2	2	
10	перечень аффилированных лиц (отдельно)	1	0	
11	требование об обязательном указании ссылки на корпоративный веб-сайт общества при использовании другими лицами содержащихся в нем информационных материалов	1	1	
12	Наименование структурных подразделений, филиалов, представительств, дочерних и зависимых хозяйственных обществ, номера их телефонов, адреса (почтовые и электронные), сведения о порядке их работы	1	0	
13	Положение о порядке действий при конфликте интересов	1	1	
14	положение о комитетах при наблюдательном совете	1	1	
15	положение о внутреннем контроле	1	1	
16	положение об информационной политике	2	2	
17	положение о дивидендной политике	2	2	
18	бизнес-план общества на текущий год	3	3	
19	бизнес-план общества за предыдущий год	3	3	
20	бизнес-план общества за год, предшествующий предыдущему	3	3	
21	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана на текущий год	3	0	
22	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана за предыдущий год	3	0	
23	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана за год, предшествующий предыдущему	3	0	
24	годовой отчет за последний заверченный год	2	2	
25	годовой отчет за предыдущий заверченный год	2	2	

26	годовой отчет за год, предшествовавший предыдущему завершённому году	2	2	
27	состав исполнительного органа с ФИО, БИО и должностями, адресом электронной почты	2	0	
28	состав наблюдательного совета с ФИО и основным местом работы	2	0	
29	состав ревизионной комиссии с ФИО, БИО и основным местом работы	2	0	
30	состав службы внутреннего аудита с ФИО, БИО и должностями	1	0	
31	видеоролик об инвестиционной привлекательности АО	10	0	
32	сведения о дивидендах, начисленных за последние 3 года	5	0	
33	сведения о дивидендах, выплаченных за последние 3 года	5	0	
34	существенные факты за последний год	5	5	
35	решения о выпуске для каждого из выпусков	2	0	
36	проспект эмиссии каждого выпуска	1	1	
37	сведения о выплатах каждому члену исполнительного органа за последний завершённый год	5	0	
38	сведения о выплатах каждому члену наблюдательного совета за последний завершённый год	5	0	
39	номер телефона горячей линии для связи с акционерами	1	1	
40	номер телефона горячей линии для связи с иностранными инвесторами	1	0	
b	отсутствие на сайте хотя бы 20 позиций из вышеперечисленного	-50	0	
2	Полнота раскрытия информации на сайте АО на русском языке	Возможный балл	Фактический ответ	
a	что из нижеперечисленного опубликовано на сайте общества на русском языке?	100	98	
1	устав со всеми изменениями и дополнениями (если их более 2, то вместе с контрольным экземпляром)	10	10	
2	положение об общем собрании акционеров	1	1	
3	положение о наблюдательном совете	1	1	
4	положение об исполнительном органе	1	1	
5	положение о ревизионной комиссии	1	1	
6	сведения о вакантных рабочих местах, условиях приема на работу и требованиях к кандидатам	1	1	

7	сведения о публичных мероприятиях, проводимых обществом (заседания, совещания, встречи, пресс-конференции, семинары и брифинги, «круглые столы», официальные визиты), пресс-релизы и иная информация о повседневной деятельности	1	1	
8	перечень производимой обществом продукции (оказываемых работ и услуг) и сведения о них	1	1	
9	сведения об открытых конкурсах (тендерах) и аукционах, проводимых обществом и его организациями, по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг), а также карта сайта	2	2	
10	перечень аффилированных лиц (отдельно)	1	1	
11	требование об обязательном указании ссылки на корпоративный веб-сайт общества при использовании другими лицами содержащихся в нем информационных материалов	1	0	
12	наименование структурных подразделений, филиалов, представительств, дочерних и зависимых хозяйственных обществ, номера их телефонов, адреса (почтовые и электронные), сведения о порядке их работы	1	1	
13	положение о порядке действий при конфликте интересов	1	1	
14	положение о комитетах при наблюдательном совете	1	0	
15	положение о внутреннем контроле	1	1	
16	положение об информационной политике	2	2	
17	положение о дивидендной политике	2	2	
18	бизнес-план общества на текущий год	3	3	
19	бизнес-план общества за предыдущий год	3	3	
20	бизнес-план общества за год, предшествующий предыдущему	3	3	
21	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана на текущий год	3	3	
22	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана за предыдущий год	3	3	
23	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана за год, предшествующий предыдущему	3	3	
24	годовой отчет за последний заверченный год	2	2	
25	годовой отчет за предыдущий заверченный год	2	2	

26	годовой отчет за год, предшествовавший предыдущему завершённому году	2	2	
27	состав исполнительного органа с ФИО, БИО и должностями, адресом электронной почты	2	2	
28	состав наблюдательного совета с ФИО и основным местом работы	2	2	
29	состав ревизионной комиссии с ФИО, БИО и основным местом работы	2	2	
30	состав службы внутреннего аудита с ФИО, БИО и должностями	1	1	
31	видеоролик об инвестиционной привлекательности АО	10	10	
32	сведения о дивидендах, начисленных за последние 3 года	5	5	
33	сведения о дивидендах, выплаченных за последние 3 года	5	5	
34	существенные факты за последний год	5	5	
35	решения о выпуске для каждого из выпусков	2	2	
36	проспект эмиссии каждого выпуска	1	1	
37	сведения о выплатах каждому члену исполнительного органа за последний завершённый год	5	5	
38	сведения о выплатах каждому члену наблюдательного совета за последний завершённый год	5	5	
39	номер телефона горячей линии для связи с акционерами	1	1	
40	номер телефона горячей линии для связи с иностранными инвесторами	1	1	
b	отсутствие на сайте хотя бы 20 позиций из вышеперечисленного	-50		
3	Полнота раскрытия информации на сайте АО на английском языке	Возможный балл	Фактический ответ	
a	что из нижеперечисленного опубликовано на сайте общества на английском языке?	100	-40	
1	устав со всеми изменениями и дополнениями (если их более 2, то вместе с контрольным экземпляром)	10	10	
2	положение об общем собрании акционеров	1	1	
3	положение о наблюдательном совете	1	1	
4	положение об исполнительном органе	1	1	
5	положение о ревизионной комиссии	1	1	
6	сведения о вакантных рабочих местах, условиях приема на работу и требованиях к кандидатам	1	0	

7	сведения о публичных мероприятиях, проводимых обществом (заседания, совещания, встречи, пресс-конференции, семинары и брифинги, «круглые столы», официальные визиты), пресс-релизы и иная информация о повседневной деятельности	1	0	
8	перечень производимой обществом продукции (оказываемых работ и услуг) и сведения о них	1	0	
9	сведения об открытых конкурсах (тендерах) и аукционах, проводимых обществом и его организациями, по поставке товаров (выполнению работ, оказанию услуг), а также карта сайта	2	0	
10	перечень аффилированных лиц (отдельно)	1	0	
11	требование об обязательном указании ссылки на корпоративный веб-сайт общества при использовании другими лицами содержащихся в нем информационных материалов	1	0	
12	Наименование структурных подразделений, филиалов, представительств, дочерних и зависимых хозяйственных обществ, номера их телефонов, адреса (почтовые и электронные), сведения о порядке их работы	1	0	
13	Положение о порядке действий при конфликте интересов	1	1	
14	положение о комитетах при наблюдательном совете	1	1	
15	положение о внутреннем контроле	1	1	
16	положение об информационной политике	2	2	
17	положение о дивидендной политике	2	2	
18	бизнес-план общества на текущий год	3	0	
19	бизнес-план общества за предыдущий год	3	0	
20	бизнес-план общества за год, предшествующий предыдущему	3	0	
21	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана на текущий год	3	0	
22	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана за предыдущий год	3	0	
23	таблица с указанием сведений о выполнении каждого из параметров бизнес-плана за год, предшествующий предыдущему	3	0	
24	годовой отчет за последний заверченный год	2	0	
25	годовой отчет за предыдущий заверченный год	2	0	

26	годовой отчет за год, предшествовавший предыдущему завершённому году	2	0	
27	состав исполнительного органа с ФИО, БИО и должностями, адресом электронной почты	2	0	
28	состав наблюдательного совета с ФИО и основным местом работы	2	0	
29	состав ревизионной комиссии с ФИО, БИО и основным местом работы	2	0	
30	состав службы внутреннего аудита с ФИО, БИО и должностями	1	0	
31	видеоролик об инвестиционной привлекательности АО	10	0	
32	сведения о дивидендах, начисленных за последние 3 года	5	0	
33	сведения о дивидендах, выплаченных за последние 3 года	5	0	
34	существенные факты за последний год	5	0	
35	решения о выпуске для каждого из выпусков	2	0	
36	проспект эмиссии каждого выпуска	1	0	
37	сведения о выплатах каждому члену исполнительного органа за последний завершённый год	5	0	
38	сведения о выплатах каждому члену наблюдательного совета за последний завершённый год	5	0	
39	номер телефона горячей линии для связи с акционерами	1	0	
40	номер телефона горячей линии для связи с иностранными инвесторами	1	0	
b	отсутствие на сайте хотя бы 20 позиций из вышеперечисленного	-50	-50	
4	Наличие на сайте АО материалов СМИ про АО	Возможный балл	Фактический ответ	
a	за год сайт содержит не менее 3 материалов (текст, аудио, видео), опубликованных про АО в печатных изданиях, транслировавшихся в других СМИ, включая не менее 1 за рубежом	10		
b	за год сайт содержит не менее 3 материалов (текст, аудио, видео), опубликованных про АО в печатных изданиях, транслировавшихся в других СМИ	5	5	
c	за год сайт содержит не менее 3 материалов (только текст), опубликованных про АО в печатных изданиях	0		
d	за год сайт содержит хотя бы 1 материал, опубликованный про АО	-5		

e	не содержит либо информация об этом не представлена в ходе изучения	-10		
5	Размещены ли на сайте АО результаты фундаментального и технического анализа, комментарии и прогнозы специалистов, экспертов и консультантов?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, размещены результаты фундаментального и технического анализа, комментарии и прогнозы специалистов, экспертов и консультантов	10	10	
b	нет, имеется соответствующее поручение на подготовку фундаментального и технического анализа	0		
c	нет	-10		

VIII. Оценка финансовых результатов

1	Выполнен ли показатель чистой прибыли бизнес-плана по итогам последнего отчетного периода? (по планово-убыточным рассчитывается снижение убытков)	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, с превышением более 10%	50		
b	да, на 100% или с превышением до 10%	25	25	
c	нет, невыполнение составляет до 10%	-25		
d	нет, невыполнение составляет более 10%	-50		
2	Выполнены ли прогнозные показатели бизнес-плана по рентабельности активов по итогам последнего отчетного периода? (по планово-убыточным рассчитывается снижение)	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, с превышением более 10%	50		
b	да, с превышением до 10%	25		
c	да, на 100%, или невыполнение связано с вводом новых основных средств	10	10	
d	нет, невыполнение составляет до 10%	-10		
e	нет, невыполнение составляет более 10%	-50		
3	Снижена ли дебиторская задолженность по итогам последнего отчетного периода по сравнению с началом отчетного года?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	25		
b	да, однако имеется просроченная дебиторская задолженность либо нет	-25	-25	

4	Снижена ли кредиторская задолженность по итогам последнего отчетного периода по сравнению с началом отчетного года?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	25	25	
b	да, однако имеется просроченная кредиторская задолженность либо нет	-25		
IX. Оценка прочих направлений деятельности АО				
1	Заслушан ли отчет исполнительного органа на заседании наблюдательного совета по итогам последнего квартала (при условии, что после квартала прошло три месяца)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-5		
2	Рассмотрены ли результаты ключевых показателей эффективности исполнительного органа на заседании наблюдательного совета по итогам последнего квартала (при условии, что после квартала прошло три месяца)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-5		
3	Заслушан ли отчет службы внутреннего аудита на заседании наблюдательного совета по итогам последнего квартала (при условии, что после квартала прошло три месяца)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо создание СВА не требуется в соответствии с законодательством	0	0	
b	нет	-5		
4	Рассмотрено ли заключение ревизионной комиссии на заседании наблюдательного совета по итогам последнего квартала (при условии, что после квартала прошло три месяца)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-5		
5	Имеется ли в АО не менее двух сертифицированных аудиторов (служба внутреннего аудита)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо создание СВА не требуется в соответствии с законодательством	0	0	
b	нет	-5		

6	Утверждена ли смета расходов службы внутреннего аудита наблюдательным советом в течение последнего года?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо создание СВА не требуется в соответствии с законодательством	0	0	
b	нет	-10		
7	Проведена ли аттестация службы внутреннего аудита наблюдательным советом в течение последнего года?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо создание СВА не требуется в соответствии с законодательством	0	0	
b	нет	-5		
8	Соответствует ли структура отчета службы внутреннего аудита установленным требованиям в течение последнего года?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо создание СВА не требуется в соответствии с законодательством	0	0	
b	нет	-5		
9	Рассмотрено ли отчет исполнительного органа о принимаемых мерах по достижению стратегии развития АО	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет либо стратегия не утверждена	-5		
10	Своевременно ли одобрен бизнес-план общества на предстоящий год (в течение последнего года)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-10		
11	Своевременно ли проведено последнее годовое общее собрание акционеров?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-5		
12	Своевременно ли опубликован последний годовой отчет общества?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-10		
13	Своевременно ли опубликован последний квартальный отчет общества (при условии, что после квартала прошел месяц)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-10		

14	Обеспечено ли хранение документов, предусмотренных статьей 103 Закона Республики Узбекистан "Об акционерных обществах и защите прав акционеров"?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	да, но частично	-5		
c	да, но не обеспечена сохранность более половины документов	-10		
15	Рассмотрены ли на последнем годовом общем собрании акционеров вопросы по избранию членов наблюдательного совета, исполнительного органа и ревизионной комиссии?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-10		
16	Определен ли наблюдательным советом перечень предоставляемых акционерам материалов (информации) при подготовке к проведению общего собрания акционеров (последнего)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо все простые акции которого принадлежат одному акционеру	0	0	
b	нет	-10		
17	Определен ли наблюдательным советом порядок сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров (последнего)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо все простые акции которого принадлежат одному акционеру	0	0	
b	нет	-10		
18	Утверждена ли наблюдательным советом форма бюллетеня при проведении общего собрания акционеров (последнего)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, или все простые акции принадлежат одному акционеру	0	0	
b	нет, либо не содержит формулировку каждого вопроса, поставленного на голосование и иных требований	-10		
19	Своевременно ли опубликована информация о проведении общего собрания акционеров (последнего) в средствах массовой информации?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо все простые акции принадлежат одному акционеру	0	0	
b	нет	-10		

20	Своевременно ли направлена акционерам по электронной почте информация о проведении общего собрания акционеров (последнего)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо все простые акции принадлежат одному акционеру	0	0	
b	нет	-10		
21	Осуществлено ли подписание протокола всеми членами наблюдательного совета, участвовавшими на заседании (в течение последнего года)?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-10		
22	Имеется ли биржевая котировка на акции АО?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, подтверждена РФБ	25		
b	нет либо отсутствует подтверждения РФБ "Тошкент"	-10	-10	
23	Соответствует ли размер резервного фонда законодательству?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да, либо отчисления осуществлялись в соответствии с установленными требованиями	5	5	
b	нет	-10		
24	Включены ли ценные бумаги общества в биржевой котировальный лист?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	25		
b	нет либо не соблюдаются требования листинга	-10	-10	
25	Своевременно ли утвержден (предварительно) наблюдательным советом годовой отчет общества?	Возможный балл	Фактический ответ	
a	да	0	0	
b	нет	-10		