

Приложение № 2. Информация о поручителе «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД»

| | |
|---|-----|
| 1. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте Поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет | 130 |
| 2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя | 132 |
| 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность | 134 |
| 2.3.2. Кредитная история Поручителя | 135 |
| 2.3.3. Обязательства Поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам | 135 |
| 2.3.4. Прочие обязательства Поручителя | 136 |
| 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг | 136 |
| 2.4.1. Отраслевые риски | 136 |
| 2.4.2. Страновые и региональные риски | 138 |
| 2.4.3. Финансовые риски | 140 |
| 2.4.4. Правовые риски | 141 |
| 2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) | 142 |
| 2.4.6. Стратегический риск | 142 |
| 2.4.7. Риски, связанные с деятельностью Поручителя | 143 |
| 3. Подробная информация о поручителе | 144 |
| 3.1. История создания и развитие Поручителя | 144 |
| 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Поручителя | 144 |
| 3.1.2. Сведения о государственной регистрации Поручителя | 145 |
| 3.1.3. Сведения о создании и развитии Поручителя | 145 |
| 3.1.4. Контактная информация | 145 |
| 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика | 146 |
| 3.1.6. Филиалы и представительства Поручителя | 146 |
| 3.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя | 146 |
| 3.2.1. Отраслевая принадлежность Поручителя | 146 |
| 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя | 146 |
| 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя | 147 |
| 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя | 148 |
| 3.2.5. Сведения о наличии у Поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ | 148 |
| 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг | 148 |
| 3.2.7. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых | 149 |
| 3.2.8. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи | 149 |
| 3.3. Планы будущей деятельности Поручителя | 149 |
| 3.4. Участие Поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях | 149 |
| 3.5. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение .. | 150 |
| 4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя | 163 |
| 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя | 163 |
| 4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств | 164 |
| 4.3. Финансовые вложения Поручителя | 165 |
| 4.4. Нематериальные активы Поручителя | 166 |
| 4.5. Сведения о политике и расходах Поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований | 166 |
| 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя | 167 |
| 4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя | 168 |
| 4.6.2. Конкуренты Поручителя | 170 |

| | | |
|--------|---|-----|
| 5. | Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) Поручителя | 171 |
| 5.1. | Сведения о структуре и компетенции органов управления Поручителя | 171 |
| 5.2. | Информации о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя | 172 |
| 5.3. | Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя..... | 173 |
| 5.4. | Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя..... | 173 |
| 5.5. | Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя..... | 174 |
| 5.6. | Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя | 174 |
| 5.7. | Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя | 174 |
| 5.8. | Сведения о любых обязательствах Поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя..... | 174 |
| 6. | Сведения об участниках (акционерах) Поручителя и о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность | 175 |
| 6.1. | Сведения об общем количестве акционеров (участников) Поручителя | 175 |
| 6.2. | Сведения об участниках (акционерах) Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций | 175 |
| 6.3. | Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя, наличии специального права ("золотой акции") | 176 |
| 6.4. | Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя..... | 176 |
| 6.5. | Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций..... | 176 |
| 6.6. | Сведения о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность | 177 |
| 6.7. | Сведения о размере дебиторской задолженности..... | 177 |
| 7. | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и иная финансовая информация | 178 |
| 7.1. | Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя..... | 178 |
| 7.2. | Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя | 178 |
| 7.3. | Консолидированная финансовая отчетность Поручителя | 179 |
| 7.4. | Сведения об учетной политике Поручителя | 179 |
| 7.5. | Сведения об сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж | 179 |
| 7.6. | Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего завершеного финансового года | 179 |
| 7.7. | Сведения об участии Поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя..... | 179 |
| 8. | Дополнительные сведения о поручителе | 179 |
| 8.1. | Дополнительные сведения о поручителе | 179 |
| 8.1.1. | Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя..... | 180 |
| 8.1.2. | Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя..... | 180 |

| | |
|--|-----|
| 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя..... | 180 |
| 8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых Поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций | 182 |
| 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных Поручителем | 183 |
| 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах Поручителя | 184 |
| 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя | 184 |
| 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Поручителя, за исключением акций Поручителя..... | 185 |
| 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены | 185 |
| 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными | 185 |
| 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям Поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям Поручителя с обеспечением | 185 |
| 8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием . | 185 |
| 8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями..... | 185 |
| 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя..... | 186 |
| 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ... | 186 |
| 8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя..... | 186 |
| 8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя..... | 186 |
| 8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя..... | 186 |
| 8.8. Иные сведения..... | 186 |
| 8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками | 186 |

1. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте Поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах Поручителя

| | |
|--|--|
| полное фирменное наименование кредитной организации | Rigensis Bank AS |
| сокращенное фирменное наименование кредитной организации | Rigensis Bank AS |
| место нахождения кредитной организации | Teatra street 3, Riga, Latvia, LV-1050 |
| номер счета | LV33RGNS4300351400010 |
| SWIFT | RGNSLV22XXX |

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) Поручителя

Сведения об аудиторе (аудиторах), осуществившего (осуществивших) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, входящей в состав ежеквартального отчета:

К ежеквартальному отчету за второй квартал текущего года прикладывается годовая консолидированная аудированная отчетность Поручителя.

Сведения об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год:

1.

полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»**

сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Deloitte & Touche CIS"**

ИНН: **7703097990**

ОГРН: **1027700425444**

Юридический адрес аудиторской организации: **125047, Москва, ул. Лесная, д. 5**

номер телефона и факса: **+7 (495) 787-06-00 Факс: +7 (495) 787-06-01**

адрес электронной почты: **нет**

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор Поручителя: **Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (НП АПР), место нахождения: город Москва; Почтовый адрес: 105120, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок, д. 3/9, строение 3.**

финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который аудитором будет проводиться независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя: **2015, 2016**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка: **консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.**

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Поручителя:

Согласно статье 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" года, аудит не может осуществляться:

1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными

лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов).

информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с Поручителем (должностными лицами Поручителя):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **указанные доли отсутствуют,**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Поручителем: **указанные заемные средства не предоставлялись,**

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) Поручителя, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **указанные деловые взаимоотношения отсутствуют,**

сведения о должностных лицах Поручителя, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **указанные должностные лица отсутствуют,**

Указываются меры, предпринятые Поручителем и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Поручитель и аудитор отслеживают соблюдение законодательства. Факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Поручителя.

Описывается порядок выбора аудитора Поручителя:

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Процедура выбора аудитора для отчетности Поручителя происходит в рамках выбора аудитора для «НПК ОВК», в которую входит Поручитель. Выбирается один аудитор для подготовки консолидированной отчетности по холдинговой компании верхнего уровня (ПАО «НПК ОВК») и консолидированных отчетностей дочерних компаний, в том числе Поручителя.

Тендер проводится на основании анализа коммерческих предложений с целью выбора наилучшего предложения по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг,
- наличие деловой репутации,
- ценовая политика,
- сроки выполнения работ
- предыдущий опыт совместной работы

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В уставных документах Поручителя процедура выдвижения кандидатуры аудитора и ее утверждения не предусмотрена в связи с отсутствием в зоне резиденции Поручителя законодательных требований к подготовке отчетности, в том числе, аудированной.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **Аудитором не проводились работы в рамках специальных аудиторских заданий.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Поручителем аудитором по итогам последнего завершённого финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Поручителя:

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| Период отчетности | Размер вознаграждения, руб. |
| 2015 | 250 000 |

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.**

1.3. Сведения об оценщике Поручителя

Поручитель не привлекал оценщика (оценщиков), на проведение оценки, для определения:

- рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;
- рыночной стоимости имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги;
- рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям Эмитента с залоговым обеспечением.

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

1.4. Сведения о консультантах Поручителя

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие Поручителю консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписывающие проспект ценных бумаг или ежеквартальный отчет в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала в отчетном квартале не привлекались.

1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных лиц, подписавших ежеквартальный отчет, кроме Эмитента, нет.

2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности Поручителя

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завершенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Годовая консолидированная отчетность Поручителя составлена во втором квартале 2016 года и приложена к настоящему ежеквартальному отчету.

Динамика показателей финансово-экономической деятельности Поручителя, за последний завершенный отчетный период, а также за аналогичный период предшествующего года:

| Наименование показателя | Методика расчета в соответствии с МСФО | 2014 | 2015 |
|---|---|------|------|
| Производительность труда, руб./чел. | Объем продаж / Средняя численность работников | - | - |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу | Совокупные обязательства/ Собственный (акционерный) капитал | 7,77 | 9,10 |

| | | | |
|---|---|------|-------|
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | Долгосрочная задолженность / (Собственный (акционерный) капитал + Долгосрочная задолженность) | 0,86 | 0,84 |
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) | (Краткосрочная задолженность - Денежные средства и их эквиваленты) / (Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений) | 1,16 | -6,92 |
| Уровень просроченной задолженности, % | (Просроченная задолженность / Совокупные обязательства) * 100, | 0 | 0 |

Расчет приведенных показателей произведен на основании годовой консолидированной отчетности Группы Поручителя по рекомендуемой методике в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которая приложена к настоящему ежеквартальному отчету.

Поручитель осуществляет функции холдинговой компании, не имеет сотрудников в штате и не производит товары и услуги, поэтому значение показателя производительности труда равно нулю. Наибольшую долю в активах Поручителя занимают вложения в дочерние компании, в связи с этим, данные консолидированной отчетности и в большей степени отражают результаты деятельности основных операционных активов Поручителя – группы лизинговых компании, объединенных под брендом «РЕЙЛ1520».

Показатель «Отношение размера задолженности к собственному капиталу» отражает, в каком соотношении Поручитель использует заемные средства и собственный капитал для финансирования текущей деятельности лизинговых компаний группы Поручителя. Значение данного показателя в 2015 г. увеличилось на 17% по сравнению с 2014 г. по причине снижения величины капитала и резервов в пассиве консолидированного баланса Поручителя в результате увеличения на 71% резервов под валютные операции и снижения нераспределенной прибыли в результате полученного убытка по итогам 2015 г.

Показатель «Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала» отражает долю долгосрочных заемных средств в общей сумме долгосрочных источников, привлеченных для финансирования покупки вагонов лизинговыми компаниями Группы Поручителя. Данный показатель остается на стабильном уровне и также свидетельствует о стабильности структуры долгосрочных источников собственного и заемного капитала.

Полученные значения показателей отражают структуру источников финансирования и характеризует специфику бизнес-модели Группы Поручителя, которая работает с большим финансовым леввериджем, что свойственно для лизингового бизнеса.

По итогам 2015 г. показатель «Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)» принимает отрицательное значение в результате полученного отрицательного финансового результата. Стоит отметить, что при почти двукратном снижении размера выручки произошло пропорциональное снижение прямых издержек по данным консолидированной отчетности Поручителя за 2015 г. по сравнению с 2014 г. Поэтому основной причиной полученных убытков стало снижение доходов от операций с иностранной валютой, которое не позволило покрыть прочие расходы и обеспечить получение чистой прибыли по итогам 2015 г.

Просроченная задолженность по данным консолидированной годовой отчетности Поручителя за 2015 год отсутствует.

2.2. Рыночная капитализация Поручителя

Организационно-правовая форма Поручителя (статус): Компания с ограниченной акциями ответственностью /A company limited by shares. Организационно-правовая форма указана в соответствии с законодательством БВО.

Поручитель не является открытым акционерным обществом, обыкновенные акции которого включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг. В связи с этим, информация о рыночной капитализации не указывается.

2.3. Обязательства Поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завершенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Годовая консолидированная отчетность Поручителя составлена во втором квартале 2015 года и приложена к настоящему ежеквартальному отчету.

Показатели рассчитаны на основании средней величины обменного курса Центрального Банка Российской Федерации за отчетный период равной 60,9579 руб. за доллар США для 2015 г., 38,4217 руб. за доллар США для 2014 г.

| Наименование показателя | 2015, руб. |
|--|----------------|
| Долгосрочные заемные средства | 32 963 106 341 |
| в том числе: | |
| Кредиты и займы полученные | 32 710 435 845 |
| облигационные займы | |
| Краткосрочные заемные средства | 25 764 039 309 |
| в том числе: | |
| Кредиты и займы полученные | 23 071 467 908 |
| облигационные займы | 0 |
| Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам | 0 |
| в том числе: | |
| по кредитам | 0 |
| по займам, за исключением облигационных | 0 |
| по облигационным займам | 0 |

Дополнительно раскрывается структура кредиторской задолженности Поручителя:

| Наименование показателя | 2015, руб. |
|---|---------------|
| Общий размер кредиторской задолженности | 2 492 446 615 |
| из нее просроченная | 0 |
| в том числе: | |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 1 127 355 403 |
| из нее просроченная | 0 |

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| перед поставщиками и подрядчиками | 1 365 091 213 |
| из нее просроченная | 0 |
| перед персоналом организации | 0 |
| из нее просроченная | 0 |
| прочая | 0 |
| из нее просроченная | 0 |

Просроченная задолженности по кредитам, займам и просроченная кредиторская задолженность отсутствуют.

Кредиторы, на долю каждого из которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

1.
полное и сокращенное фирменные наименования: **Акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод»**
ИНН: **4715019631**
ОГРН: **1074715001580**
место нахождения: **187556, Россия, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин,**
сумма задолженности: **1 032 054 123,70 рублей**
размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная задолженность отсутствует**

Указанный кредитор является аффилированным лицом Поручителя:
доля участия Поручителя в уставном капитале аффилированного лица - хозяйственного общества: **0%**
доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

2.3.2.Кредитная история Поручителя

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Поручитель не имел указанных обязательств.

2.3.3.Обязательства Поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым Поручитель предоставил обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, с учетом ограниченной ответственности Поручителя по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица:

| Наименование показателя | 30.06.2015 |
|---|-----------------------------|
| Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения, руб. | 3 000 064 258 рублей |
| Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Поручитель предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности Поручителя по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, руб. | 3 000 064 258 рублей |

| | |
|--|-----------------------------|
| В том числе в форме поручительства, руб. | 3 000 000 000 рублей |
| В том числе в форме залога, руб. | 64 258 рублей |

Информация о каждом из обязательств Поручителя из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов Поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения: **за второй квартал 2015 года новое обеспечение не предоставлялось.**

2.3.4. Прочие обязательства Поручителя

Соглашения Поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: **такие соглашения отсутствуют.**

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Политика Поручителя в области управления рисками: **Политика Поручителя в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Поручитель предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Поручителя.**

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению Поручителя, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия Поручителя в этом случае.

Здесь и далее по тексту настоящего Приложения к ежеквартальному отчету под термином «Группа Поручителя» понимается Поручитель и компании, которые он консолидирует в консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Кроме того, Поручитель входит группу компаний «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» (как она определена в п. 3.1.3 настоящего ежеквартального отчета, раздел в отношении Эмитента) с холдинговой ПАО «НПК ОВК».

Поручитель является компанией, зарегистрированной на территории Британских Виргинских островов. Поручитель не ведет операционной деятельности, не зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет функции холдинговой компании для Группы компаний Поручителя. Основными операционными компаниями Группы Поручителя являются лизинговые компании, основным направлением деятельности которых является предоставление железнодорожного грузового подвижного состава в долгосрочный операционный лизинг в Российской Федерации.

Данные лизинговые компании являются подконтрольными по отношению к Поручителю лицами посредством косвенного контроля (подробная информация в п. 3.5. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету). В связи с этим, причислить деятельность непосредственно Поручителя к какой-либо отрасли не представляется возможным. Таким образом, по мнению Поручителя, в данном разделе корректно описывать отраслевые риски применительно к бизнесу основных операционных компаний Группы Поручителя, а также их основного поставщика подвижного состава АО «ТВСЗ».

Лизинговые компании (подробное описание бизнеса приведено в пункте 3.1.3 настоящего Приложения к отчету) расположены и ведут деятельность в России (по мнению Поручителя, это является внешним по отношению к нему рынком), поэтому Поручитель в данном разделе описывает отраслевые риски применительно к внешнему рынку и к соответствующим отраслям, а именно лизинговой отрасли и железнодорожной отрасли.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению Поручителя, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия Поручителя в этом случае.

Наиболее значимые, по мнению Поручителя, возможные изменения могут быть связаны со структурными изменениями в транспортной отрасли в целом и перераспределением спроса в пользу других видов транспорта, например, автоперевозок в результате их удешевления.

Также возможное ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с общим спадом экономики России в результате кризисных явлений, подобных кризису 2008 года, когда падение спроса наблюдалось практически во всех отраслях экономики, в том числе в результате падения доходов населения, приостановки возможностей рефинансирования и массового оттока капитала.

По мнению Поручителя, возможное ухудшение в отрасли в результате указанных возможных изменений может негативно повлиять на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам и привести к пересмотру инвестиционной стратегии и корректировке финансовых потоков. Однако, опыт последних лет показывает, что железнодорожный транспорт занимает устойчивое положение, на него приходится не менее 85% всего грузооборота РФ. Для многих российских отраслей, например, сырьевого сектора, альтернативы железной дороге нет. В связи с этим, перераспределение спроса в пользу иных видов транспорта в ближайшее время не прогнозируется.

Наблюдаемое ухудшение макроэкономической ситуации в России привело к перераспределению перевозок в пользу экспорта при незначительном падении внутренних перевозок.

В случае наступления возможных негативных изменений в отрасли, Поручитель предполагает проводить следующие мероприятия:

- увеличение доли инновационных вагонов в парке, на которые прогнозируется устойчивый спрос (подробное описание эффектов и причин спроса на инновационные вагоны приведено в Приложении 1 к настоящему ежеквартальному отчету);
- закупки вагонов под конкретного клиента и заключение долгосрочных договоров аренды, что нивелирует риски краткосрочного колебания спроса;
- мониторинг и прогнозирование ситуации на рынке;
- оптимизацию финансовых потоков в соответствии с новыми рыночными условиями
- применение жесткой кредитной политики при выборе клиентов;
- диверсификация клиентов по отраслям и парка вагонов по видам подвижного состав.

Поручитель предполагает осуществлять необходимые действия, направленные на обеспечение исполнения обязательств, в зависимости от конкретной ситуации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Поручителем в своей деятельности, и их влияние на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Поручитель и его лизинговые компании в своей деятельности не использует сырье, а доля потребляемых услуг сторонних организаций в структуре себестоимости незначительна, поэтому риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, отсутствуют. При этом одной из основных статей затрат лизинговых компаний Поручителя являются процентные расходы по займам и кредитам, привлеченным на внутреннем рынке. Но Поручитель ограничивает этот риск, привязывая лизинговые платежи к источникам фондирования по ставкам, срокам и валюте.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Поручителя, и их влияние на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Существует риск падения цен на основных сырьевых рынках (металл, уголь, нефть, удобрения, зерно), влекущий за собой снижение доходности деятельности игроков отрасли, а, следовательно, и снижение спроса на подвижной состав, а также цен на вагоны и ставок аренды на рынке грузовых перевозок. Однако Поручитель считает, что риски значительного падения цен и, следовательно, снижения ставок аренды на вагоны в собственности лизинговых компаний Поручителя минимальны. Лизинговые компании имеют приоритетный доступ к вагонам нового поколения производства АО «ТВСЗ», входящего в одну группу компаний с Поручителем. Риски падения цен на данную продукцию минимальны в связи с наличием оснований для устойчивого спроса на вагоны АО «ТВСЗ», что, в свою очередь, обеспечивает рост арендных ставок данных вагонов и их превышение по сравнению со ставками аренды на обычные вагоны.

На инновационные вагоны производства АО «ТВСЗ» существует устойчивый спрос в силу следующих причин:

- 1) На фоне увеличения транспортной составляющей в рыночной цене перевозимых грузов (в первую очередь угля и стали) в связи с падением сырьевых рынков возникает необходимость повышать эффективность перевозок. Благодаря ряду эффектов от использования инновационных вагонов производства АО «ТВСЗ» (описаны в пункте 3.1.3 Приложения 1 к настоящему отчету) снижается стоимость перевозки груза: общий размер экономии в расчете за один полувагон составляет до 600 руб. в сутки для среднесетевых параметров перевозки по сравнению с использованием обычного вагона.
- 2) Реализуется системная поддержка производства и приобретения инновационных грузовых вагонов в виде предоставления субсидий производителями и покупателям подвижного состава в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации №262 от 30 марта 2009 г. и №1223 от 19 ноября 2014 г.
- 3) С 01.01.2016 г. для 95% парка РФ введен запрет продления срока службы. Исключения сделаны для некоторых специализированных вагонов (рефрижераторы, транспортеры, некоторые химцистерны), а также для вагонов, используемых в хозяйственной деятельности РЖД (дозаторы, платформы для гусеничной техники). Запрет привел к росту спроса на подвижной состав (в первую очередь, инновационный) и к росту доходности оперирования вагонами.

Кроме того, необходимо отметить, что помимо указанных выше факторов индексация тарифов ОАО «РЖД» на перевозку грузов с 1 января 2016 года на +9% может привести к росту цен на вагоны и ставок аренды подвижного состава в 2016 году.

В связи с этим, Поручитель оценивает данный риск и его влияние на деятельность Группы Поручителя и исполнение Поручителем своих обязательств по Облигациям, как средний.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность Поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период:

Поручитель зарегистрирован на Британских Виргинских островах. Вместе с этим, по причинам, указанным в п. 2.4.1. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету, поскольку конечные активы Группы Поручителя в виде лизинговых компаний расположены в России, Поручитель описывает страновые и региональные риски также применительно к нему.

Страновые и региональные риски применительно к Поручителю:

По мнению Поручителя, политическая и экономическая ситуация на Британских Виргинских островах (далее также - БВО) стабильная. Правительственным органом БВО является Исполнительный совет, возглавляемый губернатором, которого назначает Министерство иностранных дел Великобритании, и состоящий из главного министра, трёх министров и генерального прокурора. Законодательный орган — однопалатная Ассамблея. БВО являются Британской Заморской территорией (т.е. находятся под суверенитетом Великобритании, но не являются ее частью). Основная валюта – доллар США. Экономика БВО — самая стабильная и процветающая в Карибском регионе. Основной сферой экономической деятельности является туризм (острова посещают около 800 тысяч туристов ежегодно, в основном из США), также постоянно растёт значимость финансового сектора, поскольку БВО являются территорией, освобожденной от налогообложения.

Страновые риски применительно к лизинговым компаниям Поручителя:

Экономические риски:

Российская экономика характеризуется рядом особенностей:

- сырьевая направленность российской экономики и сильная зависимость от мировых цен на сырье;

- принадлежность РФ к развивающимся экономикам и, как следствие, сильная зависимость от позиции инвесторов в отношении таких стран, которая существенно определяется не только экономическим положением самих развивающихся экономик, но и макроэкономической и финансовой политикой развитых стран;
- отсутствие базиса для поддержания экономического роста, в том числе, незначительное развитие инфраструктуры и сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта, минимальные объемы инвестиций, политическая и социальная нестабильность.

Указанные факторы в совокупности обуславливают наличие следующих рисков, имеющих наибольшее значение для национальной экономики:

- существенное падение цен на нефть;
- продолжение оттока иностранного капитала, ослабления рубля;
- снижение темпов роста ВВП, замедление деловой активности;
- рост инфляции.

Политические риски:

Политическую ситуацию внутри страны характеризуют бюрократизм и высокая степень коррупции, несовершенство судебно-правовой системы, недостаточная развитость политических и правовых институтов. Эти факторы обуславливают не только риск роста социальной напряженности, но и замедление деловой активности, усугубляя тем самым экономические риски.

В последние несколько лет Россия была вовлечена в экономические, политические и военные конфликты с рядом стран постсоветского пространства членами СНГ. Следствием данных конфликтов стало ограничение отношений России с некоторыми странами международного сообщества, в том числе, со странами, обладающими крупнейшими рынками капитала, в юрисдикции которых зарегистрированы компании, которые осуществляют крупные инвестиции в Россию. Инвестиционные стратегии и решения таких компаний могут быть изменены под влиянием сложившейся внешнеполитической ситуации, а также оценок, связанных с ней экономических и финансовых рисков. Эскалация внешнеполитических конфликтов может оказать негативное воздействие на экономику России и всего региона, а также вызвать рост негативных настроений инвесторов в отношении российского рынка, что отрицательным образом скажется на возможностях привлечения капитала на международных рынках российскими компаниями. Ухудшение ситуации в российской экономике может отрицательно сказаться на деятельности, итогах финансовых операций, финансовом состоянии и перспективах операционных компаний группы Поручителя. Возникновение новых или увеличение напряженности в уже существующих конфликтах, может привести к затруднениям в привлечении заемного капитала. Снижение инвестиционных рейтингов и понижение прогнозов ведущими мировыми рейтинговыми агентствами создает риск изоляции российской экономики, сокращения возможностей и ухудшение условий заимствования на международных финансовых рынках. Это, в свою очередь, может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

Региональные риски применительно к лизинговым компаниям Поручителя:

Лизинговые компании зарегистрированы в г. Москва. Поручитель оценивает политическую и экономическую ситуацию в центральном регионе как стабильную.

Предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Поручитель (Группа Поручителя) предполагает осуществить следующие действия в случае отрицательного влияния изменения странах и регионе на его деятельность: пересмотр и уточнение программ финансирования и инвестиций, оптимизация расходов, меры по антикризисному управлению в зависимости от характера изменений в стране и регионе.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками на Британских Виргинских островах и в Российской Федерации, по мнению Поручителя, незначительны.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

БВО обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением. Вместе с этим, по отношению к Российской Федерации БВО является удаленным регионом, с доступностью только авиационным или морским транспортом, поскольку является островным государством. Вместе с этим, специфика деятельности непосредственно Поручителя не связана с поставками продукции, либо сырья и материалов для производства, в связи с этим его деятельность преимущественно не зависит от состояния транспортного сообщения или труднодоступности. Повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Поручителем в отношении БВО, как незначительная.

Российская Федерация, где расположены и осуществляют деятельность компании Группы Поручителя, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными, повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий в отношении них оценивается, как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями указанных страны и региона, Поручитель оценивает как незначительные.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность Поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым Поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков. Подверженность финансового состояния Поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).

Поручитель, как и иные хозяйствующие субъекты, может быть подвержен влиянию в той или иной степени следующих финансовых рисков: валютные риски, риски изменения процентных ставок, риски инфляции.

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов, денежной единицей которых является доллар США. Деятельность Поручителя связана с реализацией бизнеса лизинговых компаний. Лизинговые компании сдают вагоны в лизинг крупнейшим грузообразующим компаниям в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности. Все контракты выражены в рублях. На экспорт продукция не поставляется.

Изменение процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансово-экономическое состояние компаний Группы Поручителя, поскольку их активы и обязательства хорошо согласованы по срокам и объемам с лизинговым портфелем.

Повышение или снижение стоимости заимствований, в конечном счете, ведет к увеличению или уменьшению лизинговой или арендной ставки по договорам. Но при этом уровень окончательной ставки является основным фактором, определяющим привлекательность сделки для лизингополучателя, то есть размер процентных ставок влияет на потенциальный размер лизингового портфеля.

При резком увеличении процентных ставок на заемные денежные средства лизинговые компании планируют пересмотреть структуру распределения привлеченных средств с учетом приоритетного финансирования направлений с более высокой рентабельностью капитала. В связи с этим рост процентных ставок в краткосрочной перспективе не должен существенно повлиять на платежеспособность компаний Группы Поручителя.

Изменения курса валют в целом не оказывают существенного негативного влияния на деятельность лизинговых компаний, и Поручитель не считает, что такие изменения окажут в дальнейшем существенное негативное влияние на его деятельность и деятельность лизинговых компаний.

Предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Поручителя: Корректировка политики привлечения и инвестирования средств, оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями. По мнению Поручителя, умеренные колебания валютного курса и процентных ставок не окажут существенного отрицательного влияния на его деятельность и деятельность Группы Поручителя.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия Поручителя по уменьшению указанного риска.

Поскольку Облигации номинированы в рублях Российской Федерации, выплаты по ценным бумагам Поручителем (в случае реализации такого сценария) будут подвержены влиянию инфляции. По мнению Поручителя, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций. По мнению Поручителя, критическим значением инфляции для него является 30%.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Увеличение инфляционных процессов в целом по стране может привести к снижению спроса на железнодорожные перевозки, что приведет к снижению спроса на услуги, предоставляемые подконтрольными Поручителю обществами, соответственно, к снижению выручки. С другой стороны, девальвация рубля будет приводить к росту объемов экспорта продукции добывающей промышленности и повышению спроса на грузовой подвижной состав, что будет способствовать повышению цен и ставок аренды на ж/д вагоны.

Показатели финансовой отчетности Поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

С учетом того, что результаты деятельности Поручителя в конечном итоге связаны с деятельностью подконтрольных ему лизинговых компаний, ниже представляется информация о влиянии рисков на показатели финансовой отчетности группы дивизиона лизинга.

| Название риска | Вероятность возникновения | Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности |
|--------------------------------|---------------------------|---|
| Рост ставок по кредитам банков | Средняя | Рост ставок приведет к увеличению стоимости обслуживания долга, что в свою очередь может повлиять на ликвидность, увеличит операционные и процентные расходы Поручителя и, как следствие, снизит чистую прибыль. |
| Валютный риск | Низкая | У компаний Группы Поручителя обязательства перед банками кредиторами зафиксированы в национальной валюте. Выручка по договорам лизинга также зафиксирована в рублях. Курсовые колебания не влияют на финансовый результат Компаний Группы Поручителя. |
| Инфляционные риски | Средняя | Увеличение дебиторской задолженности, увеличение операционных расходов. |

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Поручителя:

Внутренний рынок

Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность на территории БВО (внутренний по отношению к Поручителю рынок). Его деятельность регулируется «Законом о коммерческих компаниях» Британских Виргинских островов (№16 от 2004 года). Законодательство Британских Виргинских островов, по мнению Поручителя, стабильное. Поручитель не предполагает существенных изменений в законодательстве, которые могут повлиять на него.

Внешний рынок

Конечным активом, которым владеет Поручитель, посредством косвенного контроля, являются лизинговые компании Группы Поручителя, расположенные в г. Москва в Российской Федерации. Поэтому внешним рынком в данном случае является рынок, на котором осуществляют деятельность компании Группы Поручителя.

в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Как такового валютного регулирования на Британских Виргинских островах нет. Риск изменения подходов валютного регулирования в Британских Виргинских островах оценивается Поручителем как минимальный.

Риск изменения валютного регулирования в России в неблагоприятную сторону оценивается Поручителем, как маловероятный. Компании Группы Поручителя в настоящее время не осуществляет экспортные поставки, поэтому риск изменения валютного регулирования не оказывает на него прямого действия.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства в БВО, маловероятны. На БВО действует благоприятный режим налогообложения: отсутствует налог на прибыль организаций (корпоративный налог) и налог на доходы физических лиц (подходный налог), также отсутствует НДС и налог с продаж.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства в России, присутствуют. Существующее налоговое законодательство допускает неоднозначное толкование его норм. Кроме того, увеличение налоговых ставок и/или введение новых налогов может отрицательно сказаться на деятельности компаний Группы Поручителя. С другой стороны, в настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки. Риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения, по мнению Поручителя, незначителен.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Поручитель непосредственно не осуществляет внешнеэкономической деятельности, в связи с этим, для него такие риски отсутствуют.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, поскольку основная деятельность Поручителя не подлежит лицензированию, у Поручителя отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя и компаний Группы Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах деятельности, по мнению Поручителя незначительны. Поручитель и подконтрольные ему организации не участвуют в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Существует риск возникновения убытков вследствие неблагоприятного восприятия имиджа Поручителя и компаний группы Поручителя арендаторами, контрагентами, деловыми партнерами, регулирующими органами, кредиторами. Причинами могут стать выбор недобросовестных партнеров, умышленное распространение ложной и недостоверной информации контрагентами или сотрудниками, регулярные неисполнения существенных обязательств.

Вероятность наступления такого риска Поручителем оценивается как низкая, влияние на Поручителя – низкое. Для минимизации указанного риска реализуются следующие мероприятия:

- Проверка и отслеживание рыночной информации о контрагентах;
- Построение долгосрочных отношений с журналистами и СМИ, контроль источников информации, отслеживание и опровержение ложной информации;
- Работа по формированию и поддержанию положительной деловой репутации;
- Пропаганда положительного имиджа группы Поручителя в социальных сетях и за счет отзывов сотрудников компании.

2.4.6. Стратегический риск

Развитие Поручителя направлено на рост и сохранение лидерских позиций холдинга «НПК ОВК» на рынке. Для этого Поручитель ставит перед собой две стратегические цели – увеличение доли рынка и максимизацию экономического эффекта от эксплуатации инновационных вагонов. Достижению данных целей способствует развитие в нескольких ключевых направлениях: разработка новых продуктов с высокой добавленной стоимостью, диверсификация клиентской базы, повышение операционной эффективности бизнеса и наращивание компетенций в эксплуатации.

В качестве рисков, которые могут препятствовать развитию Поручителя в указанных стратегических направлениях, можно назвать следующие риски:

| Стратегическое направление развития | Риски реализации | Вероятность наступления |
|--|---|--|
| диверсификация клиентской базы | Падение спроса на новый подвижной состав (в т.ч. инновационные вагоны) | Вероятность наступления незначительная, в связи с наличием признанных на законодательном уровне положительных эффектов эксплуатации вагонов нового поколения на тележке Барбер: - экономические преимущества для собственников и операторов вагонов за счет предоставляемы государством субсидий на покупку инновационных вагонов, а также за счет применения специальных тарифных схем. - улучшенные эксплуатационные характеристики, обеспечивающих снижение затрат на перевозку грузов по железной дороге |
| повышение операционной эффективности бизнеса | Падение спроса на ж/д перевозки в целом либо в отдельных отраслях вследствие снижения деловой активности, ухудшения макроэкономической обстановки | Вероятность наступления незначительная. Железнодорожный транспорт занимает устойчивое положение на рынке, на него приходится не менее 85% всего грузооборота РФ. Для многих российских отраслей, (в т.ч. сырьевого сектора) альтернативы железной дороге нет. В связи с этим, перераспределение спроса в пользу иных видов транспорта в ближайшее время не прогнозируется. |

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью Поручителя

Риски, свойственные исключительно Поручителю или связанные с осуществляемой Поручителем основной финансово-хозяйственной деятельностью: **Поручитель фактически не ведет операционной деятельности и является холдинговой компанией. Основным конечным активом, держателем которого является Поручитель посредством косвенного контроля, являются лизинговые компании Группы Поручителя.**

Таким образом, риски потери указанного актива Поручителем могут быть связаны с неисполнением компаниями Группы Поручителя, которые задействованы в структуре реализуемого проекта, обязательств по кредитным договорам. Поручитель оценивает данный риск как незначительный, поскольку компании группы в процессе принятия решения

о финансировании своей инвестиционной деятельности опираются на рентабельность каждой заключаемой сделки и частично используют собственный капитал для приобретения предметов лизинга, минимизируя риски, связанные с обслуживанием заемного финансирования.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Поручитель:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку основная деятельность Поручителя не подлежит лицензированию, у Поручителя отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено. Риски, связанные с возможностью продлить лицензии подконтрольных Поручителю организаций, по его мнению, незначительны.

Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя: В настоящий момент Поручитель несет ответственность по долгам третьих лиц. По мнению Поручителя, возможность возникновения ответственности по таким долгам является низкой, так как неисполнение обязательств такими обществами возможно только в случае существенного ухудшения их финансового положения и ситуации в их отрасли, и вероятность этого низкая.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя: непосредственно у Поручителя отсутствует выручка от продажи, и, соответственно, потребители, на которых приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи. Применительно к компаниям Группы Поручителя, основным поставщиком продукции (вагонов) для компаний Группы Поручителя является АО «ТВСЗ» (вагоностроительный завод, входящий в холдинг «НПК ОВК»). Поэтому риск его потери отсутствует. В свою очередь, компании Группы Поручителя сдают вагоны в операционный лизинг крупнейшим компаниям в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности. Таким образом, конечными пользователями вагонов производства АО «ТВСЗ» являются клиенты компаний Группы Поручителя. Среди клиентов есть такие компании, как СУЭК, УГМК, Ен+, «СИБУР-Транс», «НефтеТрансСервис», «Кузбасская топливная компания», «Евросиб СПб-ТС», «Уралхим-транс», НПО «Азот», «ТЭК Нижегородский экспресс», «Акрон», «Уралкалий» и т.д. Парк клиентов хорошо диверсифицирован. Риск потери клиентов снимается долгосрочными лизинговыми контрактами (в среднем 5 лет), штрафными санкциями за досрочное прекращение договоров. Кроме того, размер законтрактованных поставок превышает количество поставленных вагонов.

3. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие Поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Поручителя

Полное фирменное наименование Поручителя: «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД»

Сокращенное фирменное наименование Поручителя: не предусмотрено

Дата введения действующих наименований: 30.06.2011

Организационно-правовая форма Поручителя (статус): Компания с ограниченной акциями ответственностью /A company limited by shares.

Организационно-правовая форма указана в соответствии с законодательством БВО.

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) Поручителя и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: Поручителю не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Поручителя.

Сведения о регистрации фирменного наименования Поручителя как товарного знака или знака обслуживания: Полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.

В течение времени существования Поручителя его фирменное наименование не изменялось.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации Поручителя

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов. Информация в Единый государственный реестр юридических лиц, ведение которого осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» не вносилась.

Сведения о государственной регистрации Поручителя в соответствии с правом Британских Виргинских островов:

Регистрационный номер: **1656614**

Дата регистрации: **30.06.2011**

Наименование регистрирующего органа: **Регистратор компаний**

3.1.3. Сведения о создании и развитии Поручителя

Срок, до которого Поручитель будет существовать: **Поручитель создан без ограничения срока деятельности.**

Краткое описание истории создания и развития Поручителя:

Поручитель был создан в 2011 году как холдинговая компания группы компаний, основным бизнесом которой является долгосрочный операционный и финансовый лизинг ж/д вагонов в Российской Федерации. По результатам 2 квартала 2016 года парк в собственности компаний группы Поручителя составил 18 тыс. вагонов. Парк вагонов состоит из наиболее востребованных типов вагонов, таких, как цистерны, полувагоны, вагоны-хопперы и прочий подвижной состав. Клиентами являются крупнейшие грузообразующие компании в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности: СУЭК, УГМК, Ен+, «СИБУР-Транс», «НефтеТрансСервис», «Кузбасская топливная компания», «Евросиб СПб-ТС», «Уралхим-транс», НПО «Азот», «ТЭК Нижегородский экспресс», «Акрон», «Уралкалий» и т.д. Кредиторами лизинговых компаний являются крупнейшие российские банки, в том числе ОАО «Сбербанк России», ОАО «Газпромбанк» и ПАО Банк «ФК Открытие».

Цели создания Поручителя: **целью создания Поручителя является извлечение прибыли.**

Миссия Поручителя: **не сформулирована.**

Иная информация о деятельности Поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Поручителя: **отсутствует.**

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения Поручителя: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс.**

Почтовый адрес Поручителя: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс.**

Номер телефона: **+357 25 849 000**

Номер факса: **+357 25 849 100**

Адрес электронной почты: **rail_holding@hotmail.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: **Поручитель не обязан осуществлять раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации. Информация о Поручителе в рамках раскрытия существенных фактов Эмитентом доступна на странице Эмитента <http://uwc-fin.com/company/>**

Информация о лизинговых компаниях доступна на следующей странице в сети Интернет: www.uniwagon.com

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Поручителю идентификационный номер налогоплательщика налоговыми органами Российской Федерации не присваивался.

3.1.6. Филиалы и представительства Поручителя

Наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств Поручителя в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества руководителей всех филиалов и представительств Поручителя, а также сроки действия выданных им Поручителем доверенностей: **информация не указывается в связи с отсутствием у Поручителя филиалов и представительств.**

3.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя

3.2.1. Отраслевая принадлежность Поручителя

Код основного отраслевого направления деятельности Поручителя согласно ОКВЭД:

Коды ОКВЭД не присвоены, так как Поручитель создан и действует в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов и не зарегистрирован на территории России в качестве юридического лица.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завешенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основные виды хозяйственной деятельности, обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) Поручителя за последний завешенный отчетный период (2015 г.):

| Наименование показателя | 2014 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Основной вид хозяйственной деятельности (Долгосрочная аренда грузовых железнодорожных вагонов): | | |
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб. | 4 056 908 881 | 4 294 788 845 |
| Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, % | 32,2 | 48,7 |
| Основной вид хозяйственной деятельности (Продажа грузовых железнодорожных вагонов): | | |
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб. | 8 527 119 990 | 4 516 980 390 |
| Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, % | 67,8 | 51,3 |

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений:

Уменьшение общего размера консолидированной выручки Поручителя на 30% в рублевом эквиваленте в большей степени связано с почти двукратным уменьшением выручки от продаж вагонов по итогам 2015 года по сравнению с 2014 г. Это связано в первую очередь с изменением стратегии группы Поручителя по реализации продукции и услуг и установлением баланса между двумя основными видами деятельности вследствие падения общего спроса на покупку вагонов в условиях нестабильной экономической ситуацией в России.

При этом размер выручки по долгосрочной аренде (лизингу) вагонов в рублевом выражении остался на уровне значения 2014 г.

Общая структура себестоимости поручителя по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

| Наименование статьи затрат | 2014 | 2015 |
|--|--------|--------|
| Сырье и материалы, % | 80,13 | 59,26 |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, % | 0,00 | 0,00 |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 0,00 | 0,00 |
| Топливо, % | 0,00 | 0,00 |
| Энергия, % | 0,00 | 0,00 |
| Затраты на оплату труда, % | 0,00 | 0,00 |
| Проценты по кредитам, % | 0,00 | 0,00 |
| Арендная плата, % | 0,00 | 0,00 |
| Отчисления на социальные нужды, % | 0,00 | 0,00 |
| Амортизация основных средств (вагонов), % | 15,86 | 25,98 |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % | 2,20 | 9,65 |
| Прочие затраты (пояснить), % | 1,81 | 5,12 |
| амортизация по нематериальным активам, % | 0,00 | 0,00 |
| вознаграждения за рационализаторские предложения, % | 0,00 | 0,00 |
| обязательные страховые платежи, % | 0,09 | 0,14 |
| представительские расходы, % | 0,00 | 0,00 |
| иное (техническое обслуживание и ремонты), % | 1,04 | 4,60 |
| ИТОГО: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100 | 100 |
| Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости | 129,07 | 137,37 |

Поручитель и компании Группы поручителя не ведут производственную деятельность, Новые виды продукции (работ, услуг), имеющие существенное значение, отсутствуют. Разработка таких видов продукции (работ, услуг) не ведется.

Информация в данном пункте раскрывается на основании консолидированной отчетности Поручителя, поэтому общая структура себестоимости в основном отражает структуру себестоимости лизинговых компаний - основного операционного актива Группы Поручителя.

Бухгалтерская отчетность Поручителя, в соответствии с которой произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета, подготовлена в соответствии с действующими Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завешенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Поручитель не осуществляет деятельность по производству какой-либо продукции. Информация о материалах, товарах (сырье) и поставщиках Поручителя в годовой консолидированной бухгалтерской отчетности Поручителя в соответствии с МСФО не раскрывается, в связи с этим сведения о поставщиках материалов и товаров (сырья) не указываются.

3.2.4.Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя

Основные рынки, на которых Поручитель осуществляет свою деятельность:

Основной рынок, на котором Поручитель осуществляет свою деятельность – рынок железнодорожных перевозок. Рынок железнодорожных перевозок – одна из ведущих отраслей в России. На этом рынке лизинговые компании Поручителя занимают одни из лидирующих позиций по предоставлению в аренду, финансовый лизинг инновационного парка грузовых вагонов крупнейшим игрокам горнодобывающей, металлургической, сельскохозяйственной, химической промышленности и транспортной отрасли.

Описываются возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем его продукции (работ, услуг):

Поручитель осуществляет функции холдинговой компании и самостоятельно не осуществляет сбыт продукции, поэтому в отношении него такие факторы указать не представляется возможным. Поскольку Поручитель самостоятельно не осуществляет производство и сбыт продукции и осуществляет функции холдинговой компании, Поручитель считает целесообразным указать в данном пункте факторы, которые могут негативно повлиять на предоставление услуг, которые предоставляют лизинговые компании, которым в конечном итоге владеет Поручитель через осуществление косвенного контроля (подробнее в п. 3.5. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету). Такими факторами могут быть:

- падение спроса на грузовые железнодорожные перевозки;
- ограничения поставок ж/д вагонов из-за дефицита мощностей по производству вагонов и литья;
- снижение уровня кредитоспособности потенциальных лизингополучателей, что может вынудить лизинговые компании отказываться от заключения сделок;
- негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года, которые порождают неопределенность, общее снижение покупательского спроса и ограничение возможностей рефинансирования.

Для предотвращения влияния указанных факторов реализуются следующие мероприятия:

- 1) увеличение доли инновационных вагонов в парке, на которые прогнозируется устойчивый спрос (подробное описание эффектов и причин спроса на инновационные вагоны приведено в Приложении 1 к настоящему ежеквартальному отчету). Наличие в холдинге «НПК ОВК» собственного вагоностроительного завода обеспечивает приоритетный доступ лизинговых компаний к инновационным вагонам и снимает риски ограничения закупок;
- 2) закупки вагонов под конкретного клиента и заключение долгосрочных договоров аренды, что нивелирует риски краткосрочного колебания спроса;
- 3) диверсификация парка подвижного состава для обеспечения потребностей клиентов в разных видах вагонов;
- 4) проведение маркетингового анализа, мониторинг рыночной и отраслевой ситуации;
- 5) проведение Due Diligence по каждому клиенту до заключения договора в соответствии с кредитной политикой лизинговых компаний, так и постоянный мониторинг клиента после подписания.

3.2.5.Сведения о наличии у Поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Поручитель не осуществляет виды деятельности, требующие наличия лицензий и специальных допусков. В связи с этим у Поручителя отсутствуют специальные разрешения (лицензии).

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.6.1. Сведения о деятельности поручителей, являющихся акционерными инвестиционными фондами

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

3.2.6.2. Сведения о деятельности поручителей, являющихся страховыми организациями

Поручитель не является страховой организацией.

3.2.6.3. Сведения о деятельности поручителей, являющихся кредитными организациями

Поручитель не является кредитной организацией.

3.2.6.4. Сведения о деятельности поручителей, являющихся ипотечными агентами

Поручитель не является ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Поручителя и подконтрольных ему организаций.

3.2.8. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Поручителя.

3.3. Планы будущей деятельности Поручителя

Краткое описание планов Поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Поручитель не планирует менять основной вид деятельности. Основными источниками будущих доходов будут оставаться доходы от осуществления функций холдинговой компании, в частности, от управления финансовыми потоками внутри Группы Поручителя. Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.

Поскольку основными конечными активами Поручителя являются лизинговые компании в РФ, которыми Поручитель владеет через осуществление косвенного контроля (подробнее в п. 3.5. настоящего Приложения к настоящему ежеквартальному отчету), Поручитель считает целесообразным указать планы будущей деятельности в отношении данных компаний:

- Закрепить позиции лидера по предоставлению в аренду/лизинг вагонов нового поколения;
- Стать лидером на рынке лизинга грузовых вагонов, увеличив собственный парк до 60 000 в ближайшие годы;
- Расширение географии клиентов на более 1520 (страны РФ и СНГ).

3.4. Участие Поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует Поручитель, роль (место), функции и срок участия Поручителя в этих организациях:

Поручитель не участвует в банковских группах, банковских холдингах и ассоциациях.

По тексту настоящего Приложения к ежеквартальному отчету под «Группой Поручителя» понимается Поручитель и компании, которые он консолидирует в консолидированной финансовой отчетности.

Роль (место) функции Поручителя в этих организациях: **владение и управление компаниями в лизинговом бизнесе.**

Срок участия Поручителя в этих организациях: **не ограничен.**

Поручитель входит в холдинг «НПК ОВК», с холдинговой компанией ПАО «НПК ОВК».

Роль (место) функции Поручителя в этих организациях: **связана с владением и управлением активами «НПК ОВК» в лизинговом бизнесе.**

Срок участия Поручителя в этих организациях: **не ограничен.**

Характер зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов группы:

Результаты деятельности Поручителя зависят от результатов деятельности подконтрольных ему лизинговых компаний, что отражено в консолидированной финансовой отчетности по МФСО.

3.5. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение

1.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ1520»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РЕЙЛ1520»**

ИНН: **7801537819**

ОГРН: **1117847011336**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: **Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

1.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LTD/ «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛТД»**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс.**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656634**

1.2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 CYPRUS LTD/ «РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС ЛТД»**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus /Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 290864**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Аренда железнодорожного транспорта и оборудования**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **Генеральный директор – Сайкин Антон Викторович.**

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %: **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %: **нет**

2.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LTD / «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656634**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **прямой**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %: **100%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю, %: **100%**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Подконтрольное лицо создано в соответствии с законодательством места его регистрации – Британских Виргинских Островов, указанные органы в значении, которое используется в Российской Федерации, в данном подконтрольном лице не создавались. Руководство деятельностью данного лица осуществляют директора, которые применительно к данному подконтрольному лицу используются для обозначения не самостоятельного органа управления, а лиц, имеющих полномочия, в рамках которых каждый из них имеет право самостоятельно действовать от имени данного лица в соответствии с национальным законодательством данного подконтрольного лица. В указанном значении термины «Директор», «Директора» применяется здесь и далее по тексту настоящего пункта.

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|----------------------|---|--|
| | | |

| | | |
|----------------------------------|-----|-----|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |
|----------------------------------|-----|-----|

3.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 CYPRUS LTD/ «РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не применимо**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 290864**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus /Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: **Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

3.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LTD/ «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛТД»**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс.**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656634**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|----------------------------------|---|--|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

4.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 FINANCE CYPRUS LTD / «РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 290451**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus / Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю:
Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

4.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LTD/ «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛТД»**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс.**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656634**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %:
0%

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации:
Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован подконтрольной организацией

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

5.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ1520 СЕРВИС»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РЕЙЛ1520 СЕРВИС»**

ИНН: **7705991508**

ОГРН: **1127746548192**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю, %:
Поручитель напрямую не владеет долями подконтрольной организации

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

5.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD / «РЕЙЛ 1520 СЕРВИС (БиВиАй) ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1698533**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

5.2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE CYPRUS LTD / «РЕЙЛ 1520 СЕРВИС САЙПРЕС ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 302427**

Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus / Место нахождения: Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр
 Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**
 Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**
 Описание основного вида деятельности общества: **Аренда железнодорожного транспорта и оборудования**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации:

| Фамилия, имя, отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|--|---|--|
| Бовыкин Дмитрий Александрович – Председатель Совета директоров | нет | нет |
| Беликов Тимур Александрович | нет | нет |
| Сайкин Антон Викторович | нет | нет |

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **Генеральный директор – Сайкин Антон Викторович.**

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %: **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %: **нет**

6.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD / «РЕЙЛ 1520 СЕРВИС (БиВиАй) ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Регистрационный номер компании: 1698533

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **прямой**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале дочернего общества, %: **100%**

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Поручителю, %: **100%**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале | Доля принадлежащих лицу обыкновенных |
|----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|

| | | |
|---|---------------|---------------------|
| | Поручителя, % | акций Поручителя, % |
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

7.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE CYPRUS LTD / «РЕЙЛ 1520 СЕРВИС САЙПРЕС ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 302427**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus / Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале дочернего общества, %: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Поручителю, %: **Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

7.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD / «РЕЙЛ 1520 СЕРВИС (БиВиАй) ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1698533**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| | | |
|---|---|--|
| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

8.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «МРК 1520»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «МРК 1520»**

ИНН: **7705997588**

ОГРН: **1127746760437**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**
 Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: **Поручитель напрямую не владеет долями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

8.1. Полное фирменное наименование: **IMRCR LTD/ «АйЭмЭрСиЭр ЛТД»**

Место нахождения: **Thekla Lysioti, 35, EAGLE STAR HOUSE, 6th floor, 3030, Limassol, Cyprus/Теклас Лисиоти 35, ИГЛ СТАР ХАУС, 6-й этаж, 3030, Лимасол, Кипр**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 309634**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Аренда железнодорожного транспорта и оборудования**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Председатель СД | нет | Нет |
| Не избирается | | |
| Члены СД | | |
| Mr. Manabu Miyamoto / Манабу Миямото | нет | Нет |
| Mr. Masayuki Sekimoto / Масаюки Секимото | нет | Нет |
| Пахомова Людмила Алексеевна | нет | Нет |
| Сайкин Антон Викторович | нет | Нет |

Единоличный исполнительный орган общества (Председатель Правления): **Генеральный директор**

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|--------------------------------------|---|--|
| Бовыкин Дмитрий Александрович | нет | Нет |

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

9.

Полное фирменное наименование: **IMRCR LTD / «АйЭмЭрСиЭр ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 309634**

Место нахождения: **Теклас Лисиоти 35, ИГЛ СТАР ХАУС, 6-й этаж, 3030, Лимасол, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **прямой**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале дочернего общества, %: **50%**

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Поручителю, %: **50%**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директора общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Tonia Antoniou / Тоня Антониу | нет | Нет |
| Lambros Soteriou / Ламброс Сотериу | нет | Нет |

10.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛИЗИНГ ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1773899**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, Тортола, Британские Виргинские острова**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **прямой**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале дочернего общества, %: **100%**

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Поручителю, %: **100%**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

11.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 CYPRUS LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС ЛИЗИНГ ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 322374**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus / Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале дочернего общества, %: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Поручителю, %: **Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

11.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛИЗИНГ ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1773899**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, Тортولا, Британские Виргинские острова**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

12.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ1520 ЛИЗИНГ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РЕЙЛ1520 ЛИЗИНГ»**

ИНН: **7705543922**

ОГРН: **1137746567342**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю, %: **Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

12.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛИЗИНГ ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1773899**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, Тортола, Британские Виргинские острова**

12.2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 CYPRUS LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС ЛИЗИНГ ЛТД»**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 322374**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus / Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Аренда железнодорожного транспорта и оборудования**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **Генеральный директор – Сайкин Антон Викторович.**

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %: **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %: **нет**

13.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 WAGON LTD / «РЕЙЛ 1520 ВАГОН ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании 1814906**

Место нахождения: **Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Дрейк Чемберс**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **прямой**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации, %: **100%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю, %: **100%**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

14.

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 WAGON CYPRUS LTD / «РЕЙЛ 1520 ВАГОН САЙПРЕС ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не применимо**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 331250**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus / Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: **Поручитель напрямую не владеет обыкновенными акциями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

14.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 WAGON LTD / «РЕЙЛ 1520 ВАГОН ЛТД»**

Место нахождения: **Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Дрейк Чемберс Роуд Таун Тортولا Британские Виргинские острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1814906**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**

Описание основного вида деятельности общества: **Холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Директор общества:

| Фамилия Имя Отчество | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Marina Savvidou / Марина Саввиду | нет | Нет |

15.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ1520 ВАГОН»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РЕЙЛ1520 ВАГОН»**

ИНН: **7705337207**

ОГРН: **1147746856619**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой Поручитель является контролирующим лицом: **косвенный**

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **прямого участия в уставном капитале подконтрольной организации у Поручителя нет**
Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: **Поручитель напрямую не владеет долями подконтрольной организации**

Все подконтрольные Поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем Поручителя), через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом:

15.1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 WAGON LTD / «РЕЙЛ 1520 ВАГОН ЛТД»**
Место нахождения: **Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Дрейк Чемберс**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1814906**

15.2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 WAGON CYPRUS LTD / «РЕЙЛ 1520 ВАГОН САЙПРЕС ЛТД»**
Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus /Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 331250**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя, %: **0%**
Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0%**
Описание основного вида деятельности общества: **Аренда железнодорожного транспорта и оборудования**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательного совета) общества не сформирован подконтрольной организацией**
Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **Генеральный директор – Сайкин Антон Викторович.**
Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %: **нет**
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %: **нет**

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств Поручителя, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств Поручителя

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завершенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

| Наименование группы основных средств | Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|--|
| Отчетная дата 31.12.2015 | | |
| Железнодорожные вагоны (в лизинге) | 24 948 239 733 | 3 673 140 180 |
| Железнодорожные вагоны (не в лизинге) | 157 637 129 | 21 701 012 |

| | | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| Прочие основные средства | 414 513 720 | 975 326 |
| Итого | 25 520 390 582 | 3 695 816 519 |

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

Международные стандарты финансовой отчетности.

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Начисление амортизационных отчислений по группам основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования активов (кроме объектов, находящихся на этапе строительства).

Классификация установленных сроков полезного использования по группам основных средств приведена ниже:

| | Срок полезного использования (количество лет) |
|-------------------------------|--|
| Вагоны | 22-32 лет |
| Оборудование | 2-3 лет |
| Мебель и недвижимый инвентарь | 3 лет |
| Транспорт | 3 лет |

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

Международные стандарты финансовой отчетности.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств:

Переоценка основных средств за последний завершенный отчетный период (2013 год) не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению Поручителя:

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Поручителя, и иных основных средств по усмотрению Поручителя отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств Поручителя (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

1.

Вид обременения: **Залог вагонов**

Дата и основание возникновения обременения: **Договор залога № 3-5451 от 28.11.2011, Договор залога № 3-5451/1 от 24.12.2011, Договор залога № 3-5451/2 от 22.02.2012, Договор залога № 3-5451/3 от 22.02.2012, Договор залога № 3-5451/4 от 22.02.2012, Договор залога № 3-5451/5 от 22.02.2012, Договор залога № 3-5451/6 от 22.02.2012**

Срок действия обременения: **30.09.2021 г.**

Иные сведения: **данное обременение является обеспечением обязательств ООО «РЕЙЛ1520» перед ОАО "Сбербанк России" по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 5450/5451 от 30 сентября 2011 года на 10 млрд. руб.**

2.

Вид обременения: **Залог вагонов**

Дата и основание возникновения обременения: **Договор залога № 3/1968/3 от 29.11.2012**

Срок действия обременения: **16.08.2023 г.**

Иные сведения: **данное обременение является обеспечением обязательств ООО**

«РЕЙЛ1520» перед ОАО "Сбербанк России" по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 1968 от 17 августа 2012 г. на 15 млрд. руб.

3.

Вид обременения: **Залог вагонов**

Дата и основание возникновения обременения: **Договор залога имущества № 239/13-Р-3 от 25.03.2014**

Срок действия обременения: **29.11.2022 г.**

Иные сведения: **данное обременение является обеспечением обязательств ООО "РЕЙЛ1520 СЕРВИС" перед Газпромбанк (ОАО) по Договору об открытии кредитной линии № 239/13-Р от «29» августа 2013 года на 5 000 000 тыс. руб.**

4.

Вид обременения: **Залог вагонов**

Дата и основание возникновения обременения: **Договор залога движимого имущества № 695-15/ЗИ от 15.05.2015**

Срок действия обременения: **09.04.2020 г.**

Иные сведения: **данное обременение является обеспечением обязательств ООО "РЕЙЛ1520" перед ПАО Банк «ФК Открытие» по Договору невозобновляемой кредитной линии № 695-15/НКЛ от «10» апреля 2015 года на 500 000 тыс. руб.**

4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завешенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, в том числе ее прибыльность и убыточность, за последний завешенный отчетный период, а также за аналогичный период предшествующего года:

| Наименование показателя | Методика расчета в соответствии с МСФО | 2014 | 2015 |
|---|---|--------|-----------------|
| Норма чистой прибыли, % | (Чистая прибыль / Объем продаж) x 100 | 57,99 | -38,45 |
| Коэффициент оборачиваемости активов, раз | Объем продаж / Средняя величина активов | 0,26 | 0,12 |
| Рентабельность активов, % | (Чистая прибыль + Проценты уплаченные x (1 - (налог на прибыль/прибыль до уплаты налогов))) / Средняя величина активов) x 100 | 25,16 | 8,58 |
| Рентабельность собственного капитала, % | (Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100 | 119,38 | -43,62 |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб. | Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года | 0 | - 3 387 979 124 |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, % | (Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100 | 0,00 | 4,68 |

***Средняя величина активов и средняя величина собственного капитала, используемые для расчета показателей, рассчитывались как среднее арифметическое между значением показателя на начало и на конец соответствующего отчетного периода.**

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей.

По итогам 2015 года по данным консолидированной отчетности Поручителя был получен убыток, в связи с чем показатели нормы чистой прибыли и рентабельности собственного капитала приняли отрицательное значение. По этой же причине показатель рентабельности активов уменьшился почти в 3 раза. Коэффициент оборачиваемости активов уменьшился больше, чем в 2 раза в связи с соответствующим падением выручки (снижение выручки составило более 50%).

На конец 2015 г. непокрытый убыток по данным консолидированной отчетности Поручителя составил 3,4 млрд руб. в пересчете по среднему курсу рубля к доллару США за отчетный период (более подробно описано в п. 3.2.2 Приложения 2 к настоящему отчету), в связи с чем показатель соотношения непокрытого убытка и балансовой стоимости принимает ненулевое значение.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний завешенный отчетный период, а также за аналогичный период предшествующего года:

Помимо вышеуказанных обстоятельств, поясняющих динамику изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности по данным консолидированной отчетности Группы Поручителя, по мнению органов управления поручителя, на консолидированный результат деятельности Группы в рамках общей макроэкономической ситуации оказали влияние инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические факторы, в значительной степени повлиявшие на экономику отрасли в целом.

Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завешенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Поручителя, за последний завешенный отчетный период, а также за аналогичный период предшествующего года:

| Наименование показателя | Методика расчета в соответствии с МСФО | 2014 | 2015 |
|---------------------------------|---|----------------|-----------------|
| Чистый оборотный капитал, руб. | Оборотные активы - Текущие обязательства | 13 258 291 284 | -14 897 196 392 |
| Коэффициент текущей ликвидности | Оборотные активы / Текущие обязательства | 2,28 | 0,42 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | (Денежные средства и их эквиваленты + Легкорезализуемые ценные бумаги + Дебиторская | 0,56 | 0,14 |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | задолженность) / Текущие обязательства | | |
|--|---|--|--|

Значения показателя чистого оборотного капитала и коэффициентов ликвидности Поручителя по итогам 2015 года ухудшились по причине увеличения краткосрочной части обязательств по кредитам компаний группы Поручителя (более, чем на 50 % по сравнению с 2014 г.), а также в результате уменьшения оборотных активов, в большей степени дебиторской задолженности Поручителя (снижение оборотных активов составило более 70%, дебиторской задолженности – более 80% по сравнению с 2014 г.).

Отмеченное снижение величины дебиторской задолженности связано с уменьшением суммы авансов, полученных за поставку вагонов, и пропорционально снижению объема продаж вагонов в 2015 году по сравнению с 2014 годом.

4.3. Финансовые вложения Поручителя

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завершенный отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

1. Объект финансового вложения: **доля в уставном капитале компании с ограниченной ответственностью**

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) **RAIL 1520 (BVI) LTD/ «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛТД»**; Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале: **не предусмотрено**

Место нахождения организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде); **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656634**

размер вложения в денежном выражении, а в случае если иное финансовое вложение связано с участием поручителя в уставном (складочном) капитале организации, - также размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) такой организации: **17 057 906 630,10 руб., включая 100% от уставного капитала организации**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: **не предусмотрен**

2. Объект финансового вложения: **доля в уставном капитале компании с ограниченной ответственностью**

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛИЗИНГ ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде); **не предусмотрено**

Место нахождения организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде); **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola VG1110, British Virgin Islands/ Крейгмур Чемберс, Роуд Таун, Тортولا VG1110, Британские Виргинские острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании 1773899**

размер вложения в денежном выражении, а в случае если иное финансовое вложение связано с участием поручителя в уставном (складочном) капитале организации, - также размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала такой организации: **1 895 645 508,43 рубля, включая 100 % от уставного капитала организации**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: **не предусмотрен**

3.

Объект финансового вложения: **Выданный займ**

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): **Doland Business Ltd/ «Доланд Бизнес Лимитед»**

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде); **не предусмотрено**

Место нахождения организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде); **Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Дрейк Чемберс, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 633287**

размер вложения в денежном выражении: **2 779 565 565,78 руб. (сумма основного долга) + 160 226 791,00 руб. (сумма процентов)**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: **выплата процентов по ставке 11,0 % годовых.**

4.

Объект финансового вложения: **Выданный займ (по переуступке)**

Полное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): **Holme Services Limited / «Холм Сервисез Лимитед»**

Сокращенное фирменное наименование организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде); **не предусмотрено**

Место нахождения организации, в которой поручитель имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): **Trident Chambers, PO Box 146 Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Тридент Чемберс, П.Я. 146, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1379319**

размер вложения в денежном выражении: **6 891 513 430,29 рублей**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: **на сумму задолженности с 01.01.2016 начисляются % по ставке 11% годовых.**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: **резервы под обесценение ценных бумаг Поручителем не создавались.**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **по мнению Поручителя, потенциальная величина убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, соответствует балансовой стоимости вложений.**

Средства Поручителя не размещены на депозитных и иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в случае если было принято решение о реорганизации, ликвидации таких организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

Международные стандарты финансовой отчетности.

4.4. Нематериальные активы Поручителя

Поручитель не владеет нематериальными активами. Информация о нематериальных активах Поручителя не указывается.

4.5. Сведения о политике и расходах Поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития на отчетный квартал:

Поручитель не осуществлял научно-техническую деятельность. Политика в области научно-технического развития у Поручителя не разработана. Затраты на НИОКР не осуществлялись.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектах интеллектуальной собственности:

Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности. Поручитель не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Такие факторы отсутствуют. Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности. Поручитель не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Поручитель осуществляет основную деятельность, за последний заверченный отчетный год, а также за текущий отчетный период:

Отрасль грузоперевозок, сегмент железнодорожного транспорта:

В 2015 г. грузооборот железнодорожного транспорта вырос на +0,3%. Доля железнодорожного транспорта в структуре грузооборота транспортной системы страны составила 45,3% (к уровню 2014 года не изменилась, и на +2,5 п.п. выше докризисного уровня 2008 года). Доля железнодорожного транспорта без учета трубопроводного составила 87,1%.

Лизинг железнодорожной техники является главным двигателем российского рынка лизинга и его самой крупной составной частью. По данным агентства «Эксперт РА», на 1 июля 2015 года его доля составляла 45% всего лизингового портфеля. Это позитивная тенденция, которая свидетельствует о взрослении и стабилизации рынка. Именно такая структура характерна для лизинговых рынков развитых стран.

Сегмент лизинга железнодорожной техники остается крупнейшим, его доля в новом бизнесе (стоимости имущества) по результатам 1 полугодия 2015 г. составила около 20%. В условиях ограниченного доступа к зарубежному финансированию для российских компаний более целесообразной остается модель долгосрочной аренды подвижного состава, а не его приобретения. Так из почти 30 тысяч вагонов, произведенных в 2015 г., в оперативный лизинг было приобретено более 75 %. Лизинг инновационных вагонов пользуется спросом, так как клиенты на практике могут ощутить все преимущества эксплуатации вагонов нового поколения. При этом риски по ремаркетингу и техническому обслуживанию вагонов новой конструкции остаются на лизингодателях.

Приводится общая оценка результатов деятельности Поручителя в данной отрасли. Приводится оценка соответствия результатов деятельности Поручителя тенденциям развития отрасли.

По мнению Поручителя, результаты его деятельности и деятельности Группы Поручителя, в том числе лизинговых компаний, входящих в Группу, можно оценить как положительные. Основными результатами являются:

- 1) формирование парка вагонов в собственности в размере около 18 тысяч единиц;**
- 2) диверсификация клиентской базы;**
- 3) расширение номенклатуры сдаваемых в аренду вагонов с уже существующими клиентами: инновационные зерновозы и минераловозы, платформы;**
- 4) освоение новых сегментов химической отрасли: перевозка каустика, минеральных удобрений, контейнерных перевозок.**

По мнению Поручителя, результаты его деятельности и Группы Поручителя в целом соответствуют тенденциям отрасли, а по ряду показателей опережают их, в частности, по доле вагонов нового поколения среди вагонов, сданных в аренду.

Указываются причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Поручителя, результаты):

К основным причинам, способствующим достижению Поручителем и его дочерними и зависимыми обществами положительных результатов, относятся:

- приоритетный доступ к инновационным вагонам производства АО «ТВСЗ»;
- устойчивые связи с основными клиентами и поставщиками;
- активная маркетинговая и сбытовая политика;
- максимальная приближенность к потребностям клиентов
- наличие финансирования в достаточном объеме

В случае если мнения указанных органов управления Поручителя относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Поручителя и аргументация, объясняющая их позицию: **Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.**

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или член коллегиального исполнительного органа Поручителя имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления Поручителя, объясняющая его позицию. **Совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган Поручителя не сформированы, так как создание этих органов управления не предусмотрено Уставом Поручителя.**

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность Поручителя и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи Поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) Поручителя от основной деятельности.

Непосредственно деятельность Поручителя связана с осуществлением функций холдинговой компании, в том числе с перераспределением финансовых потоков внутри Группы Поручителя с целью оптимальной структуры движения денежных средств. Поэтому изменение выручки и прибыли только Поручителя не является информативным. В связи с этим, оценить факторы, повлиявшие на изменение выручки и прибыли, не представляется возможным. По этим причинам, в том числе раскрытым в предыдущем пункте (п. 4.6.), по мнению Поручителя, факторы и условия, целесообразно описывать с точки зрения лизинговой деятельности конечных операционных активов Поручителя. Наиболее существенными факторами, которые влияют на деятельность Группы поручителя, являются следующие:

1) Рост спроса на инновационные вагоны:

На фоне увеличения транспортной составляющей в рыночной цене перевозимых грузов (в первую очередь угля и стали) в связи с падением сырьевых рынков возникает необходимость повышать эффективность перевозок. Благодаря ряду эффектов от использования инновационных вагонов, предоставляемых в лизинг подконтрольными Поручителю лизинговыми компаниями, снижается стоимость перевозки груза: общий размер экономии в расчете за один полувагон составляет до 600 руб. в сутки для среднесетевых параметров перевозки по сравнению с использованием обычного вагона.

2) Государственная поддержка проекта, которая также стимулирует рынок к использованию вагонов нового поколения

a. В 2013 году ФСТ была утверждена особая тарифная схема на плату за порожний пробег инновационных вагонов. В соответствии с данной схемой, снижение стоимости порожнего пробега варьируется от 10 до 30% в зависимости от расстояния отправки для полувагонов и 6% на вагоны хопперы.

b. В начале 2014 года правительство РФ утвердило постановление о предоставлении субсидий при условии приобретения инновационных вагонов,

3) Кроме того, существует ряд факторов, которые определяют возможности роста цен:

- a. Ввод технического регламента «О безопасности железнодорожного подвижного состава» Таможенного союза со 2 августа 2014 года, определяющего порядок продления срока службы грузовых железнодорожных вагонов. В результате продление срока службы подвижного состава стало более затратным, объемы списаний по итогам 2014 г. значительно выросли. Для компенсации списания будущих периодов собственники вагонов будут закупать новый подвижной состав. По оценке Поручителя, в 2016 году завершится срок службы у 100 тыс. вагонов. В результате такой объем списаний поддержит спрос на вагоны и приведет к росту цен на подвижной состав.
- b. С 01.01.2016 г. для 95% парка РФ введен запрет продления срока службы. Исключения сделаны для некоторых специализированных вагонов (рефрижераторы, транспортеры, некоторые химцистерны), а также для вагонов, используемых в хозяйственной деятельности РЖД (дозаторы, платформы для гусеничной техники). Запрет привел к росту спроса на подвижной состав (в первую очередь, инновационный) и к росту доходности оперирования вагонами.
- c. Изменение тарифного регулирования: после индексации тарифов с 1 января 2015 года рост тарифной стоимости перевозки тонны груза составил 10%. Кроме того, 29 января 2015 года для груженых экспортных отправок введена дополнительная стоимостная надбавка в размере от 1,3% (для угля) и 13,4% для прочих грузов. С 1 января 2016 года тарифы ОАО «РЖД» на перевозку грузов проиндексированы на +9%.
- d. РЖД реализует масштабный проект по увеличению пропускной способности БАМа и Транссиба - необходимый парк инновационных вагонов для организации тяжеловесного движения на Восточном полигоне – 175 тыс. вагонов.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Поручителя, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной (восстановление уровня цен и ставок аренды на ж/д вагоны) и долгосрочной перспективе: рост спроса на инновационные вагоны, обусловленный и отраслевой спецификой, и технико-экономическими характеристиками данной продукции, прогнозируется до 2018 года.

Действия, предпринимаемые Поручителем, и действия, которые Поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Целью стратегии развития Группы Поручителя является занять лидирующие позиции на рынке лизинга подвижного состава России, получение дополнительных конкурентных преимуществ за счет расширения продуктовой линейки, в частности, за счет увеличения доли вагонов нового поколения в парке вагонов лизинговых компаний, входящих в Группу Поручителя. Поручитель и его дочерние общества планируют продолжать развитие своего бизнеса, расширять географию перевозок и диверсифицировать клиентскую базу, что в совокупности позволит занять лидирующие позиции на рынках железнодорожных перевозок и лизинга подвижного состава.

В отношении привлечения финансирования Поручитель и его дочерние общества планируют применять широкий спектр инструментов для привлечения финансирования, увеличивать средние сроки привлечения, снижение стоимости и диверсификацию источников. Особое внимание лизинговые компании Поручителя уделяют развитию взаимоотношений с производителями ж/д вагонов, страховыми компаниями, клиентами.

Способы, применяемые Поручителем, и способы, которые Поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя:

Поручитель и его дочерние общества используют различные технологии и программы для повышения эффективности своей деятельности и минимизации воздействия вышеуказанных негативных факторов, а именно:

- развитие продуктового предложения лизингового бизнеса;
- применение широкого спектра инструментов для привлечения финансирования - синдицированные кредиты, облигационные займы;
- развитие партнерских взаимоотношений и заключение долгосрочных контрактов с производителями ж/д вагонов, страховыми компаниями.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по

сравнению с результатами, полученными за последний завершённый отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Таковыми факторами могут быть снижение спроса на вагоны. Вероятность наступления таких факторов, по мнению Поручителя, низкая.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Поручителя, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Таковыми событиями/факторами являются улучшение конъюнктуры транспортных перевозок, увеличение спроса на вагоны. Вероятность их наступления – средняя. Продолжительность действия – в среднесрочной перспективе.

4.6.2. Конкуренты Поручителя

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

Поручитель фактически не ведет какой-либо операционной деятельности, поскольку осуществляет функции холдинговой компании. Поэтому по причинам, указанным в п. 4.6. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету конкуренты и перечень факторов конкурентоспособности описываются по основным операционным компаниям Группы Поручителя, объединенным под брендом «РЕЙЛ1520».

Основные конкуренты в сегменте операционного лизинга подвижного состава (по оценкам Поручителя на основании данных за 2 кв. 2015 года):

- УВЗ-Логистик, дочернее предприятие НПК УралВагонЗавод. Основное направление деятельности компании – перевозка грузов жд-транспортом (около 75% парка) и предоставление в аренду подвижного состава (около 25%).

- Брансвик Рейл – независимый игрок на рынке операционного лизинга вагонов, имеет дочернюю транспортную компанию «Профтранс».

- РэйлТрансХолдинг- холдинговая компания, объединяющая Новозыбковский вагоностроительный завод, Армавирский завод тяжелого машиностроения, лизинговую компанию (около 60% парка) и транспортную компанию РТХ-Логистикс (около 40% парка).

Новые предполагаемые конкуренты Эмитенту неизвестны. Конкурентов за рубежом не имеется.

Необходимо отметить, что вагоны, предоставляемые в операционный лизинг конкурентами, по своим техническим и эксплуатационным характеристикам уступают вагонам нового поколения, предлагаемым лизинговыми компаниями Поручителя (производства АО «ТВСЗ»).

Новые предполагаемые конкуренты Поручителю не известны.

Конкурентов за рубежом не имеется, так как перевозки осуществляются только на территории РФ.

Перечень факторов конкурентоспособности Поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Конкурентные преимущества бизнеса:

- Лизинговые компании, объединенные под брендом RAIL1520: ООО «РЕЙЛ1520», ООО «РЕЙЛ1520 ЛИЗИНГ», ООО «РЕЙЛ1520 СЕРВИС», ООО «РЕЙЛ1520 ВАГОН», а также ООО «МРК1520» - совместное предприятие с японским холдингом Mitsui&Co. RAIL1520 входит в Топ-3 крупнейших операционных лизинговых компаний России по данным рейтингового агентства «Эксперт РА».
- Общий парк в собственности на конец 2 квартала 2016 г. составляет около 18 тыс. вагонов. Клиентами являются крупнейшие грузообразующие компании в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности, такие как СУЭК, УГМК, Ен+, «СИБУР-Транс», «НефтеТрансСервис», «Кузбасская топливная компания», «Евросиб СПб-ТС», «Уралхим-транс», НПО «Азот», «ТЭК Нижегородский экспресс», «Акрон», «Уралкалий».
- Приоритетный доступ к вагонам нового поколения: одним из основных поставщиков является Тихвинский вагоностроительный завод (АО «ТВСЗ»), производящий вагоны нового поколения на инновационных тележках Барбер, АО «ТВСЗ» входит в одну группу с Группой компаний Поручителя, что обеспечивает гарантированные поставки таких вагонов.
- Стабильные и предсказуемые будущие денежные потоки: средний срок контрактов с клиентами составляет 5 лет.

- Отсутствие валютного риска: контракты и финансирование номинированы в одной валюте (рубли).
- Гарантированное долгосрочное финансирование в рублях, предоставленное крупнейшими банками РФ. Общий размер открытых кредитных линий составляет порядка 30 млрд. рублей.

Указанные факторы влияют на конкурентоспособность производимой продукции в высокой степени.

5. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) Поручителя

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Поручителя

Полное описание структуры органов управления Поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) Поручителя:

Органами управления Поручителя являются:

- Единственный акционер; и
- Директора

ПОЛНОМОЧИЯ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА:

Устав Поручителя не предусматривает специальных полномочий Единственного акционера Поручителя, отнесенных к его исключительной компетенции.

Закон Британских Виргинских островов «О коммерческих компаниях» 2004 года (с последующими изменениями) не содержит закрытого перечня полномочий акционеров (единственного акционера). По смыслу законодательства Британских Виргинских островов полномочия акционеров (единственного акционера) могут дублировать полномочия Директоров, включая, среди прочего, следующие:

1. вносить поправки в Учредительный договор и Устав;
2. изменять юридический адрес или агента;
3. назначать или отстранять от должности директоров;
4. назначать и отстранять от должности агента;
5. устанавливать вознаграждение директоров;
6. утверждать план слияния, консолидации или урегулирования;

ПОЛНОМОЧИЯ ДИРЕКТОРОВ

1. Деятельность Поручителя ведется и контролируется директорами Поручителя. Директора Поручителя имеют все полномочия, необходимые для управления, контроля и надзора за деятельностью и делами Поручителя, за исключением полномочий, отнесенных к компетенции акционеров Учредительным договором или Уставом Поручителя, или Законом Британских Виргинских островов «О коммерческих компаниях» 2004 года (с последующими изменениями).

2. Директора вправе на основании решения директоров назначить любое лицо, включая лицо, являющееся директором, быть агентом Поручителя.

3. В части неограниченной компетенцией акционеров Директора вправе:

- 3.1. вносить поправки в Учредительный договор и Устав;
- 3.2. изменять юридический адрес Поручителя или агента;
- 3.3. назначать комитеты директоров;
- 3.4. делегировать свои полномочия комитету директоров;
- 3.5. назначать или отстранять от должности директоров;
- 3.6. назначать и отстранять от должности агента;
- 3.7. устанавливать вознаграждение директоров;
- 3.8. утверждать план слияния, консолидации или урегулирования;

3.9. делать заявления о платежеспособности в соответствии с разделом 198 (1) (а) Акта или утверждать план ликвидации;

3.10. принимать решение о том, что Поручитель будет удовлетворять критериям платежеспособности после распределения прибыли;

3.11. уполномочивать Поручителя продолжать свою деятельность в качестве компании, зарегистрированной в соответствии с законодательством юрисдикции за пределами Британских Виргинских островов.

4. Директора могут по решению директоров осуществлять любые полномочия Поручителя по обременению его долгами и обязательствами и по обеспечению долгов и обязательств Поручителя или третьих лиц.

5. Все чеки, простые векселя, счета, трасты и другие оборотные инструменты, и все чеки на выплаты Поручителя должны подписываться, оформляться, приниматься, иметь передаточную надпись или выполняться иным образом, устанавливаемым решением Директоров.

6. Директора могут время от времени и в любое время письменным документом назначать любое лицо, фирму или юридическое лицо, назначенные прямо или косвенно, как поверенные, как для общих, так и для конкретных целей (не превышая тех, которые закреплены в настоящих положениях или исполняются директорами в соответствии с настоящими положениями) и на такой период и в соответствии с такими условиями для защиты и в интересах лиц, заключающие сделки с таким поверенным или поверенными в качестве директоров, могут признать приемлемым и могут также уполномочить любого такого поверенного или поверенных делегировать все или часть свои полномочий, действий, закрепленных в них.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) Поручителя либо иного аналогичного документа: **Кодекс корпоративного поведения (управления) у Поручителя отсутствует.**

Сведения о наличии внутренних документов Поручителя, регулирующих деятельность его органов: **такие документы отсутствуют.**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава Поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов Поручителя, а также кодекса корпоративного управления Поручителя в случае его наличия: **в связи с отсутствием у Поручителя обязательств по раскрытию информации страницы нет**

5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя

Персональный состав органов управления Поручителя:

Деятельность Компании ведётся под управлением или наблюдением директоров Компании., которые имеют все необходимые полномочия для управления, контроля и наблюдения за деятельностью Компании, а так же директора могут оплачивать все расходы, предшествующие учреждению Компании и связанные с ним, а также могут осуществлять такие полномочия Компании, осуществление которых по Закону Британских Виргинских островов «О коммерческих компаниях» 2004 года, или Договору, или Уставу не требуется от Акционеров.

В соответствии с Уставом Поручителя минимальное количество директоров должно составлять одного и максимальное количество директоров должно составлять двенадцать.

По состоянию на дату настоящего ежеквартального отчета назначен 1 директор.

Фамилия Имя Отчество: **Марина Саввиду**

Год рождения: **1988 г.**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые таким лицом в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------------|--------|---|-----------|
| С 30/06/2011 | По н/в | Rail Holding LTD | Директор |
| С 30/06/2011 | По н/в | RAIL 1520 (BVI) LTD | Директор |
| С 19/07/2011 | По н/в | RAIL 1520 FINANCE CYPRUS LTD | Директор |
| С 26/07/2011 | По н/в | RAIL 1520 CYPRUS LTD | Директор |
| С 05/08/2011 | По н/в | RAIL 1520 (BVI) MANAGEMENT COMPANY LTD | Директор |
| С 10/08/2011 | По н/в | RAIL 1520 CYPRUS MANAGEMENT COMPANY LTD | Директор |
| С 28/02/2012 | По н/в | RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD | Директор |
| С 02/03/2012 | По н/в | RAIL1520 SERVICE CYPRUS LTD | Директор |

| | | | |
|--------------|---------------|---|----------|
| С 02/03/2012 | По н/в | UW FORGE COMPANY LTD (old - RAIL 1520 SERVICE FINANCE CYPRUS LTD) | Директор |
| С 01/11/2012 | По н/в | KINTONIA INVESTMENTS LTD | Директор |
| С 02/11/2012 | По н/в | OVILLEN0 HOLDINGS LTD | Директор |
| С 21/12/2012 | По 27/04/2016 | RE Test Ltd | Директор |
| С 03/01/2013 | По 27/04/2016 | RE TEST CYPRUS LTD | Директор |
| С 14/03/2013 | По н/в | RAIL1520 CYPRUS LEASING LTD | Директор |
| С 29/05/2013 | По н/в | PEGADISA MANAGEMENT LTD | Директор |
| С 09/07/2013 | По 27/04/2016 | TEST CENTRE HOLDING LTD | Директор |
| С 13/05/2013 | По н/в | RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD | Директор |
| С 22/07/2013 | По н/в | RESTADIANA VENTURES LTD | Директор |
| С 13/03/2014 | По н/в | RAIL 1520 WAGON CYPRUS LTD | Директор |
| С 07/04/2014 | По н/в | RAIL 1520 WAGON LTD | Директор |
| С 30/07/2013 | По н/в | RAIL 1520 IP LTD | Директор |

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **У Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **указанные связи отсутствуют.**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекалась.**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимала.**

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления Поручителя (за исключением физического лица, занимающему должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления Поручителя), в том числе размер заработной платы членов органов управления Поручителя, являющихся (являвшихся) работниками Поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены Поручителем в течение последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода: **у Поручителя отсутствуют органы управления, которым выплачивалось вознаграждение.**

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **такие соглашения отсутствуют.**

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) Поручителя: **учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.**

Сведения об организации системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя (внутреннего аудита), в том числе:

информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя), ее количественном составе и сроке ее работы: **учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.**

основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), ее подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления Поручителя и советом директоров (наблюдательным советом) Поручителя: **учредительными и**

внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора Поручителя: **учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.**

Сведения о наличии внутреннего документа Поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: **такой документ отсутствует.**

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью: **учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя. Такие органы у Поручителя отсутствуют.**

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя

Все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя, являющихся (являвшихся) работниками Поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены Поручителем в течение последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода: **учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя. Такие органы у Поручителя отсутствуют.**

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **такие соглашения отсутствуют.**

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя

Средняя численность работников (сотрудников) Поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение.

| Наименование показателя | 2 кв. 2016 |
|---|---------------|
| Средняя численность работников, чел. | 0 |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб. | 0 |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период, руб. | 0 |

Поручитель не имеет штат сотрудников в связи с характером деятельности. Директора в штате сотрудников Поручителя не состоят.

В состав сотрудников (работников) Поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя (ключевые сотрудники).

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Поручителя не создавался.

5.8. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя

Соглашения или обязательства Поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде): **Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя (количество обыкновенных акций Поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) Поручителя: **Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.**

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя: **Сотрудникам (работникам) Поручителя опционы Поручителя не предоставлялись, возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя не предусмотрена. Поручителем опционы не выпускались.**

6. Сведения об участниках (акционерах) Поручителя и о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Поручителя

Поручитель создан в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов. Поручитель является компанией с ограниченной акциями ответственностью участников.

Общее количество участников Поручителя на дату утверждения ежеквартального отчета: **1**

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Поручителя на дату утверждения ежеквартального отчета: **1**

Общее количество номинальных держателей акций Поручителя: **нет**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров Поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям Поручителя и для составления которого номинальные держатели акций Поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями Поручителя): **такой список не составлялся. Поручитель имеет единственного акционера (участника) согласно Свидетельству о полномочиях должностных лиц (Certificate of Incumbency) от 14.06.2016 г.**

Информация о категориях (типах) акций Поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: **обыкновенные акции**

Даты составления такого списка: **такой список не составлялся в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов. Последнее Свидетельство о полномочиях должностных лиц выдано 14.06.2016 г.**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала Поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций Поручителя:

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания»** Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «НПК ОВК»**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

ИНН: **7705522866**

ОГРН: **1147746600539**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **100%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: **100%**

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:

Полное фирменное наименование: **UNITED WAGON PLC/ «ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС»**
Сокращенное фирменное наименование: не предусмотрено

Место нахождения: **47 Esplanade, St. Helier, Jersey, JE1 0BD, Channel Islands / Эспланэйд, 47, Сент-Хелиер, Джерси, JE1 0BD, Нормандские острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) Поручителя по отношению к контролирующему его лицу: **прямой контроль**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) Поручителя, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Поручителя, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя): **участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Поручителя**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) Поручителя, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) Поручителя: **35,99%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) Поручителя: **35,99%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

Иные сведения, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя, наличии специального права ("золотой акции")

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя и специальных правах: **доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Поручителя отсутствует.**

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **такая доля отсутствует.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): **такое право не предусмотрено.**

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом Поручителя: **указанные ограничения не установлены.**

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: **указанные ограничения не установлены.**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **отсутствуют.**

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) Поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала Поручителя, определенные на дату составления списка лиц,

имевших право на участие в каждом общем собрании участников Поручителя, проведенном за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: **такие списки не составлялись в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов.**
Информация указывается по состоянию на даты изменения составов акционеров.

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «НПК ОВК»**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Новокузнецкая улица 7/11 стр. 1**

ИНН: **7705522866**

ОГРН: **1147746600539**

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: **100 %**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Поручителя: **100 %**

6.6. Сведения о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных Поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления Поручителя, по итогам последнего отчетного квартала: **Поручитель создан в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, понятие сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в соответствии с законодательством Российской Федерации, к нему не применимо.**

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной Поручителем за последний отчетный квартал, а также за период до даты утверждения ежеквартального отчета: **Поручитель создан в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, понятие сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в соответствии с законодательством Российской Федерации, к нему не применимо.**

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), в совершении которой имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) Поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: **Поручитель создан в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, понятие сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в соответствии с законодательством Российской Федерации, к нему не применимо.**

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В соответствии с требованиями законодательства места регистрации Поручителя (Британские Виргинские острова) составление промежуточной и индивидуальной отчетности не предусмотрено.

В ежеквартальном отчете за второй квартал информация в настоящем пункте раскрывается на основе данных годовой консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за последний завершённый отчетный период, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

| Наименование показателя | 2015 |
|--|---------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб. | 1 270 972 215 |
| в т.ч. Просроченная | 0 |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб. | 0 |

| | |
|--|---------------|
| в т.ч. Просроченная | 0 |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб. | 0 |
| в т.ч. Просроченная | 0 |
| Прочая дебиторская задолженность, руб. | 118 014 494 |
| в т.ч. Просроченная | 0 |
| Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, руб. | - 226 092 851 |
| Общий размер дебиторской задолженности, руб. | 1 162 893 858 |
| в т.ч. Общий размер просроченной дебиторской задолженности, руб. | 0 |

Дебиторы, на долю каждого из которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

В консолидированного годовой отчетности Поручителя в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности раскрытие информации о дебиторах, на долю каждого из которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности в указанной классификации не предусмотрено, в связи с этим информация не приводится.

7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, прилагаемой к настоящему ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: **Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.**

б) при наличии у Поручителя годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: **Поручитель не составляет индивидуальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, поскольку ее составление не предусмотрено законодательством места регистрации Поручителя – Британских Виргинских островов.**

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя

Состав квартальной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за последний заверченный отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев отчетного финансового года), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: **Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.**

б) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: **Поручитель не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, поскольку ее составление не предусмотрено законодательством**

места регистрации Поручителя – Британских Виргинских островов.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность Поручителя

Состав сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности Поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Поручителя, за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности: **Поручитель не составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.**

б) годовая консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными на русском языке за последний заверченный финансовый год: **в годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя за 2015 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) составлена во 2 квартале 2016 г. и приложена к настоящему отчету.**

7.4. Сведения об учетной политике Поручителя

Основные положения учетной политики Поручителя, самостоятельно определенной Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Поручителя отсутствуют, поскольку Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Поручитель осуществляет свою деятельность в соответствии с требованиями законодательства своего места нахождения – Британских Виргинских островов.

Учетная политика Поручителя, согласно которой составляется финансовая отчетность, не оформляется отдельным документом. Основные принципы учетной политики Поручителя приводятся в годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которая приложена к настоящему ежеквартальному отчету.

7.5. Сведения об сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.7. Сведения об участии Поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

С даты начала последнего заверченного финансового года и до даты окончания второго квартала 2016 года Поручитель не участвовал в судебных процессах, когда такое участие могло существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

8. Дополнительные сведения о поручителе

8.1. Дополнительные сведения о поручителе

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя на дату окончания последнего отчетного квартала: **1 000 долларов США**

Разбивка уставного капитала Поручителя на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале Поручителя: **акционерный капитал состоит из 1 000 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1,00 доллар США каждая, общей номинальной стоимостью 1 000 долларов США, что составляет 100% уставного капитала. Привилегированных акций нет.**

Размер долей участников: **доля уставного капитала в размере 100% принадлежит единственному акционеру компании Публичному акционерному обществу «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания».**

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала: **таких изменений не происходило.**

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя

Наименование высшего органа управления Поручителя: **общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя:

Созывающий собрание директор должен, не менее чем за 7 дней до собрания Акционеров, уведомить о нём:

(а) тех Акционеров, которые записаны в реестре участников в качестве Акционеров Поручителя на дату уведомления и имеют право голосовать на таком собрании; и

(b) остальных директоров.

Любое уведомление, справка или письменное заявление, которое должно быть доведено до сведения Акционеров Поручителя, может быть доставлено лично или почтой каждому Акционеру по его адресу, внесённому в реестр участников.

Несмотря на положения предыдущего подпункта собрание акционеров, проведенное при нарушении требования о направлении уведомления, считается действительным, если участники, являющиеся держателями не менее 90 процентов от общего количества голосующих акций, по любым вопросам, подлежащим рассмотрению на собрании, отклонили уведомление о собрании и в этой связи присутствие участника на собрании является отказом от всех акций, которые акционер имеет на тот момент.

Если директора не направили участнику уведомление о собрании непреднамеренно или, если участник не получил уведомление по какой-то причине, это не является основанием для признания собрания недействительным.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Любой директор Компании может созывать собрания Акционеров таким образом, в такое время и в таких местах (на Британских Виргинских островах или вне их), какие он сочтёт необходимыми или желательными.

Директора обязаны созывать собрание Акционеров по письменному требованию Акционеров, имеющих 30 или более процентов голосов по вопросу, выносимому на созываемое собрание.

Любое уведомление, справка или письменное заявление, которое должно быть доведено до сведения Акционеров Поручителя, может быть доставлено лично или почтой каждому Акционеру по его адресу, внесённому в реестр участников.

Любые повестки, уведомления, приказы, документы, предписания, сведения или письменные заявления, которые должны быть доставлены Поручителя, могут быть либо

отправлены Поручителя курьером или заказной почтой по адресу зарегистрированного офиса Поручителя, либо курьером или заказной почтой зарегистрированному агенту Поручителя.

Любые повестки, уведомления, приказы, документы, предписания, сведения или письменные заявления, которые должны быть доставлены Поручителя, считаются полученными ей, если имеется свидетельство того, что повестка, уведомление, приказ, документ, предписание, сведения или письменное заявление были доставлены в зарегистрированный офис Компании или её зарегистрированному агенту, или что они были отправлены почтой в зарегистрированный офис Поручителя или её зарегистрированному агенту с предоплатой почтовых расходов, указанием точного адреса и заблаговременно для того, чтобы при обычной осуществлении доставки они были доставлены в предписанный для этого срок.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя:

Определяется директорами Поручителя

Любой директор Поручителя может созывать собрания Акционеров таким образом, в такое время и в таких местах (на Британских Виргинских островах или вне их), какие он сочтёт необходимыми или желательными.

Директора обязаны созывать собрание Акционеров по письменному требованию Акционеров, имеющих 30 или более процентов голосов по вопросу, выносимому на созываемое собрание.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок внесения таких предложений:

- Акционеры
- Директора Поручителя.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Все лица, принимающие участие в общем собрании акционеров

Директора Поручителя могут присутствовать и выступать на любом собрании Акционеров и на любом отдельном собрании владельцев Акций любого класса или серии.

Аудиторы проверяют каждый отчёт о прибылях и убытках и бухгалтерский баланс, подготовленные для представления собранию Акционеров или для иного представления Акционерам,

Отчёт аудиторов прилагается к проверенным ими отчётам и зачитывается на собрании Акционеров, которому представляются отчёты, или иным образом доводится до Акционеров.

Каждый аудитор Поручителя в любое время имеет право доступа к учётным книгам и платёжным документам Поручителя и вправе требовать от директоров и должностных лиц Компании сведений и разъяснений, которые, по его мнению, необходимы для выполнения им своих обязанностей.

Аудиторы Поручителя вправе получать уведомления и посещать любые собрания Акционеров, на которых должны быть представлены отчёт о прибылях и убытках и бухгалтерский баланс Компании

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) Поручителя) решений, принятых высшим органом управления Поручителя, а также итогов голосования:

На каждом собрании Акционеров Председатель Совета председательствует на собрании. Если у Совета нет Председателя или он отсутствует на собрании, присутствующие Акционеры избирают председателя собрания из своего числа. Если по какой-либо причине Акционеры не могут избрать председателя, тогда им становится лицо, представляющее на собрании, лично или через доверенное лицо, наибольшее количество голосующих Акций, а в отсутствии такового – старейший из присутствующих на собрании Акционеров или доверенных лиц.

На любом собрании Акционеров председатель несёт ответственность за принятие, таким образом, каким он сочтёт нужным, решения о том, был или нет проголосован вынесенный на голосование вопрос, а результаты такого решения оглашаются на собрании и заносятся в протокол собрания. Если у председателя возникают какие-либо сомнения относительно результатов голосования по предложенному вопросу, он устраивает подсчёт всех голосов, поданных по данному вопросу. Если председателем не был проведён подсчёт

голосов, тогда любой Акционер, присутствующий на собрании лично или через своё доверенное лицо и оспаривающий объявленный председателем результат какого-либо голосования, вправе немедленно за таким объявлением потребовать подсчёта голосов, а председатель должен организовать такой подсчёт. Подсчёт голосов, проведённый на любом собрании, должен объявляться собранию и заноситься в его протокол.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых Поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых Поручитель на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

1. Полное фирменное наименование: **IMRCR LTD/ «АйЭмЭрСиЭр ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Thekla Lysioti, 35, EAGLE STAR HOUSE, 6th floor, 3030, Limassol, Cyprus/Теклас Лисиоти 35, ИГЛ СТАР ХАУС, 6-й этаж, 3030, Лимасол, Кипр**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 309634**

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **50%**

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций такого акционерного общества: **50%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций Поручителя: **нет**

2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LTD/ «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс.**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656634**

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций Поручителя: **нет**

3. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD/ «РЕЙЛ 1520 СЕРВИС (БиВиАй) ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1698533**

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций Поручителя: **нет**

4. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD / «РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) ЛИЗИНГ ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1773899**

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций Поручителя: **нет**

5. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 WAGON LTD / «РЕЙЛ 1520 ВАГОН ЛТД»**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/ Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Дрейк Чемберс**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1814906**

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **нет**

Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций Поручителя: **нет**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных Поручителем

Сведения о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки (существенной сделке):

1.

Вид и предмет сделки: **предоставление обеспечения по облигациям эмитента - Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» в связи с изменением условий размещения ценных бумаг - облигаций неконвертируемых процентных документарных на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее – «Облигации») в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26.11.2013 г., код ISIN: RU000A0JUBD5 (далее – «Изменения»).**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **предоставление обеспечения по облигациям в связи с увеличением срока погашения Облигаций с 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения до 2 912-й (Две тысячи девятьсот двенадцатый) день с даты начала размещения.**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя или лица, предоставившего обеспечение по облигациям Поручителя, которое совершило сделку:

Срок исполнения обязательств по сделке: владельцы Облигаций могут предъявить иск к «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» в течение срока действия поручительства, а именно: в течение 2912-й (Две тысячи девятьсот двенадцати) дней, плюс один год с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» в качестве поручителя, владельцы Облигаций в качестве кредиторов и Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» в качестве должника.

Размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД»: обеспечение в виде поручительства предоставляется в следующем размере: предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям составляет **3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов подконтрольной эмитенту организации, которая совершила сделку: **17%.** Стоимость активов подконтрольной эмитенту организации, которая совершила сделку, определена на отчетную дату, предшествующую дате государственной регистрации выпуска Облигаций (на 31.12.2012 г.).

Размер сделки в процентах от стоимости активов подконтрольной эмитенту организации, которая совершила сделку, на дату государственной регистрации Изменений: **7%.** Стоимость активов подконтрольной эмитенту организации, которая совершила сделку, определена на отчетную дату, предшествующую дате государственной регистрации Изменений (на 31.12.2015 г.).

Стоимость активов Поручителя на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

564 391 000 долларов США по данным отчетности «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» на 31.12.2012, что составляет 17 142 078 526 рублей по курсу Банка России на 31.12.2012 г.

37 990 361 208 рублей (в пересчете по курсу Банка России на 31.12.2015 г.) по данным отчетности «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» на 31.12.2015 г.

Дата совершения сделки (заключения договора): **31.05.2016 г. – дата государственной регистрации Изменений.**

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления Поручителя: **сделка не подлежит одобрению органами управления Поручителя.**

2.

Вид и предмет сделки: **заключение Соглашения о замене обязательства от 23.05.2016 г. между «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» / RAIL HOLDING LTD в качестве кредитора и «ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД» / HOLME SERVICES LIMITED в качестве заемщика (далее – «Соглашение»).**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **замена обязательства «ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД» / HOLME SERVICES LIMITED по уплате денежной суммы в пользу «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» / RAIL HOLDING LTD на заемное обязательство «ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД» / HOLME SERVICES LIMITED перед «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» / RAIL HOLDING LTD по возврату суммы займа и уплате процентов за пользование ею.**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя или лица, предоставившего обеспечение по облигациям Поручителя, которое совершило сделку:

Срок исполнения обязательств: 23 мая 2026 г. - дата окончательного погашения задолженности и уплаты процентов за пользование суммой займа.

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» / RAIL HOLDING LTD в качестве кредитора и «ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД» / HOLME SERVICES LIMITED в качестве заемщика.

Размер сделки в денежном выражении: общая сумма сделки (с учетом подлежащих выплате процентов) составляет 14 465 947 520 руб., при этом сумма займа составляет 6 891 513 430,29 руб.

Размер сделки (с учетом подлежащих выплате процентов) в процентах от стоимости активов подконтрольной эмитенту организации, которая совершила сделку: 38,08%.

Стоимость активов Поручителя на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: **37 990 361 208 рублей - по данным отчетности «РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД» на 31.12.2015.**

Дата совершения сделки (заключения договора): **23.05.2016**

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления Поручителя: **сделка не подлежит одобрению органами управления Поручителя.**

8.1.6.Сведения о кредитных рейтингах Поручителя

Кредитные рейтинги, присвоенные Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала: **кредитные рейтинги не присваивались.**

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя

Категория акций (обыкновенные, привилегированные): **обыкновенные акции**

Номинальная стоимость каждой акции: **1,00 доллар США**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): **1 000 штук**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг"

государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется):
нет

Количество объявленных акций: **50 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 доллар США каждая (объявленный уставный капитал)**

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) Поручителя: **нет**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам Поручителя: **нет**

Государственный регистрационный номер выпуска акций Поручителя и дата его государственной регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций Поручителя, в отношении которых регистрирующим органом не принято решение об аннулировании их индивидуального номера (кода), - также государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации каждого такого дополнительного выпуска: **выпуск акций зарегистрирован в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, государственный регистрационный номер выпуска не присваивался. Дата первичного выпуска акций 30.06.2011.**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Учредительным договором Компании:

каждая Акция Поручителя закрепляет за Акционером следующие права:

- (a) право на один голос на собрании Акционеров Поручителя или по любому решению Акционеров;**
- (b) право на равную долю в выплачиваемых Поручителем дивидендах; и**
- (c) право на равную долю в распределении остаточных активов Поручителя при его ликвидации.**

Иные сведения об акциях, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Поручителя, за исключением акций Поручителя

Информация о предыдущих выпусках ценных бумаг Поручителя, за исключением его акций, раскрывается отдельно по выпускам, все ценные бумаги которых погашены, и выпускам, ценные бумаги которых не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и/или находятся в обращении): **у Поручителя отсутствуют такие выпуски ценных бумаг.**

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

У Поручителя отсутствуют выпуски ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

У Поручителя отсутствуют выпуски ценных бумаг, ценные бумаги которых не являются погашенными.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям Поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям Поручителя с обеспечением

Поручитель ранее не размещал облигации с обеспечением.

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель ранее не размещал облигации с обеспечением.

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Поручитель не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по

которым не исполнены (дефолт).

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя

Поручитель самостоятельно осуществляет учет прав на выпущенные им акции.

Документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении отсутствуют.

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату окончания последнего отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям Поручителя, а при наличии у Поручителя иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг:

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов. Между Российской Федерацией и Британскими Виргинскими островами не заключалось международного договора об избежании двойного налогообложения.

Валютное законодательство в Британских Виргинских островах, которое регулирует вопросы импорта и экспорта капитала и может повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям Поручителя, отсутствует.

Деятельность Поручителя регулируется «Законом о коммерческих компаниях» Британских Виргинских островов (№16 от 2004 года).

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя

Поручитель не объявлял и не выплачивал дивиденды.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя

Поручитель ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

8.8. Иные сведения

Раскрываются иные сведения о Поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами.

По усмотрению Эмитента приводится иная информация о Поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета.

Информация в настоящем приложении к ежеквартальному отчету представлена в отношении Поручителя в соответствии с требованиями законодательства.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Поручитель не выпускал российские депозитарные расписки.