

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

Код Эмитента:

3	6	4	3	0	-	R
---	---	---	---	---	---	---

за 4 квартал 2013 года

Место нахождения Эмитента: 198216, г. Санкт-Петербург, проспект Народного ополчения, д. 2

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете,
подлежит раскрытию в соответствии с законодательством
Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор Эмитента

Дата "14" февраля 2014 г.



Цыплаков А.И.

Главный бухгалтер Эмитента

Дата "14" февраля 2014 г.

подпись
М.П.

Ковалева О.В.

Контактное лицо: Генеральный директор Эмитента Цыплаков А.И.

Телефон: (499) 999 15 20

Факс: (812) 622 10 00

Адрес электронной почты: info@uwc-fin.com

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся
в настоящем ежеквартальном отчете: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805>

Оглавление

Введение	5
1. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте Эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления Эмитента	6
1.2. Сведения о банковских счетах Эмитента	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Эмитента	6
1.4. Сведения об оценщике Эмитента	9
1.5. Сведения о консультантах Эмитента	9
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	9
2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента	10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности Эмитента	10
2.2. Рыночная капитализация Эмитента	10
2.3. Обязательства Эмитента	10
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	10
2.3.2. Кредитная история Эмитента	10
2.3.3. Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	11
2.3.4. Прочие обязательства Эмитента	11
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	11
2.4.1. Отраслевые риски	11
2.4.2. Страновые и региональные риски	13
2.4.3. Финансовые риски	15
2.4.4. Правовые риски	17
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью Эмитента	18
2.4.6. Банковские риски	19
3. Подробная информация об Эмитенте	19
3.1. История создания и развитие Эмитента	19
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента	19
3.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента	19
3.1.3. Сведения о создании и развитии Эмитента	19
3.1.4. Контактная информация	20
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	20
3.1.6. Филиалы и представительства Эмитента	20
3.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента	21
3.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента	21
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента	21
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Эмитента	21
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента	21
3.2.5. Сведения о наличии у Эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	21
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий Эмитентов эмиссионных ценных бумаг	21
3.2.7. Дополнительные сведения об Эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	22
3.2.8. Дополнительные сведения об Эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	22
3.3. Планы будущей деятельности Эмитента	22
3.4. Участие Эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	22
3.5. Подконтрольные Эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	23

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств Эмитента, информации о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств Эмитента.....	23
3.6.1. Основные средства	23
4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента	23
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента	23
4.2. Ликвидность Эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	23
4.3. Финансовые вложения Эмитента.....	23
4.4. Нематериальные активы Эмитента	23
4.5. Сведения о политике и расходах Эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	24
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента	24
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента	25
4.6.2. Конкуренты Эмитента	27
5. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, органов Эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) Эмитента.....	27
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента	27
5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента	30
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Эмитента	33
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента	33
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента	35
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента	37
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) Эмитента.....	38
5.8. Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента	38
6. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента и о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	39
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента	39
6.2. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента, 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	39
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	39
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента	40
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) Эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	40
6.6. Сведения о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	40
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	41
7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента и иная финансовая информация.....	41
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента	41
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента.....	41

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитента	41
7.4. Сведения об учетной политике Эмитента	41
7.5. Сведения об сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	42
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	42
7.7. Сведения об участии Эмитента в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента	42
8. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	42
8.1. Дополнительные сведения об Эмитенте	42
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента	42
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента	42
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента	42
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых Эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	44
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом	44
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента	47
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента	47
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Эмитента, за исключением акций Эмитента	48
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	48
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	48
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям Эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям Эмитента с обеспечением	49
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием ...	50
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента	51
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	51
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента	51
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента	58
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Эмитента	58
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Эмитента	59
8.9. Иные сведения	59
Приложение № 1. Учетная политика на 2013 год	60
Приложение № 2. Информация о поручителе ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД	65
Приложение № 3. Информация о поручителе РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД	113

Введение

Обязанность Эмитента осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в соответствии с Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 04 октября 2011 г. N 11-46/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» возникла на основании того, что выпуск ценных бумаг (облигаций) Эмитента сопровождался регистрацией проспекта ценных бумаг, и размещение ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления Эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой Эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности Эмитента, в том числе планов Эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления Эмитента, так как фактические результаты деятельности Эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг Эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления Эмитента

В соответствии с п. 6.1. Устава к органам управления Общества относятся:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

Персональный состав совета директоров:

ФИО	Год рождения
Годеев Александр Робертович (Председатель)	1981
Плохих Михаил Иванович	1969
Сомов Василий Дмитриевич	1973

Коллегиальный исполнительный орган (правления, дирекции) не предусмотрены Уставом Эмитента.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Эмитента:

Генеральный директор

фамилия, имя, отчество	год рождения
Цыплаков Алексей Игоревич	1981

1.2. Сведения о банковских счетах Эмитента

полное фирменное наименование кредитной организации	Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК». Филиал в г. Санкт-Петербурге.
сокращенное фирменное наименование кредитной организации	«НОМОС-БАНК» (ОАО) филиал в Санкт-Петербурге
место нахождения кредитной организации	191014, г. Санкт-Петербург, ул. Парадная, дом 8, литер Е.
идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации	7706092528
номер счета	40702810000050170301
тип счета	расчетный
БИК	044030720
номер корреспондентского счета	30101810200000000720

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Эмитента

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

В состав ежеквартального отчета за четвертый квартал 2013 года не входит бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, в связи с чем сведения о соответствующем аудиторе не указываются.

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

1.
полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Круг Доверия»

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Аудиторская Компания «Круг Доверия»**

ИНН: **4725000260**

ОГРН: **1114725000246**

место нахождения аудиторской организации: **188508, Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Горелово пгт, Волхонское ш, 3**

номер телефона и факса: **+7 (812) 777-90-91**

адрес электронной почты: akverdikt@akverdikt.ru

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор Эмитента: **Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», Москва, ул. Наметкина, д.14, к. 1, офис 419, 410**

место нахождения: **город Москва**

Почтовый адрес: **117420, г.**

Финансовые годы или иной отчетный период, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента: **2010, 2011, 2012**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка: **бухгалтерская отчетность Эмитента, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности**

2.

полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансового Консультирования»,**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Группа Финансового Консультирования»,**

ИНН: **7736549699**

ОГРН: **1067759961422**

место нахождения аудиторской организации: **109147, г. Москва, ул. Таганская, дом 17 стр. 23, БЦ Мосэнка Парк Тауэрс, этаж 2**

номер телефона и факса: **+7 (495) 660 59 92, +7 (499) 638 29 62**

адрес электронной почты: info@fcg.su

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор Эмитента: **Некоммерческое партнерство «Сообщество оценочных компаний «СМАО», место нахождения 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 74А, 2 этаж.**

финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором будет проводиться независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента: **2013**

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

3.

полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АВАКС – Консалтинг»,**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «АВАКС – Консалтинг»,**

ИНН: **7701910466**

ОГРН:

место нахождения аудиторской организации: номер телефона и факса:

адрес электронной почты:

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор: **СРО НП "Российская Коллегия Аудиторов",**

место нахождения: **115172, г. Москва, 2-й Гончарный переулок, д. 3, стр. 1**

финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором будет проводиться независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента: **2013**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка: **бухгалтерская отчетность Эмитента, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности;**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента:

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 Эмитентом (должностными лицами Эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: **на дату утверждения настоящего Ежеквартального отчета факты участия аудитора и его должностных лиц в уставном капитале Эмитента отсутствуют,**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом: **на дату утверждения настоящего Ежеквартального отчета заемные средства аудитору не предоставлялись,**

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **на дату утверждения настоящего Ежеквартального отчета факты деловых взаимоотношений отсутствуют,**

сведения о должностных лицах Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **на дату утверждения настоящего Ежеквартального отчета указанные должностные лица отсутствуют,**

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

Эмитент 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 Эмитента.

Описывается порядок выбора аудитора Эмитента:

В соответствии с пунктом 2 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 года №307-ФЗ, бухгалтерская (финансовая) отчетность юридического лица - ООО «ОВК Финанс», составленная в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, подлежит обязательному аудиту, так как ценные бумаги ООО «ОВК Финанс» допущены к обращению на организованных торгах.

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

Проведение оценки кандидатов в аудиторы Эмитента предусмотрено Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента. В соответствии с пунктом 2.2 статьи 2 Положения о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента оценка кандидатов в аудиторы Общества является исключительной функцией Комитета. Отбор кандидатов проводится ежегодно на основании анализа коммерческих предложений аудиторских фирм 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:

Выдвижение и утверждение кандидатуры аудитора происходит в несколько этапов. В соответствии с Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Эмитента (далее – Комитет), члены Комитета проводят оценку и отбор кандидатов в аудиторы, а также готовят рекомендации по максимальному размеру вознаграждения аудиторов.

В соответствии с п. 8 Устава Эмитента, Совет директоров утверждает кандидатов в аудиторы на основании рекомендации Комитета. Затем, в соответствии с п. 7 Устава Эмитента, Общее собрание участников Эмитента утверждает аудитора и определяет размер оплаты его услуг с учетом результатов тендера, рекомендаций Комитета и Совета директоров.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Размер вознаграждения аудитора определяется решением Общего собрания Участников исходя из финансового предложения аудитора с учетом рекомендаций Комитета.

Стоимость работ рассчитывается на базе ставок за один час работы одного специалиста, исходя из количества отработанного специалистами времени.

Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам последнего заверченного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента:

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2012	40 000

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

1.4. Сведения об оценщике Эмитента

Эмитент 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.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

1.5. Сведения о консультантах Эмитента

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, а также иные лица, оказывающие Эмитенту 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.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: Ковалева Ольга Валерьевна

Год рождения: 1979

Сведения об основном месте работы: Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»

Должность: Главный бухгалтер

2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности Эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

2.2. Рыночная капитализация Эмитента

Организационно-правовая форма Эмитента - общество с ограниченной ответственностью, в связи с этим информация о рыночной капитализации не приводится.

2.3. Обязательства Эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

2.3.2. Кредитная история Эмитента

1.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Облигационный займ, выпущенный 04.12.2013 на сумму 15 миллиардов рублей	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Рыночные инвесторы
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	15 000 000 000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	15 000 000 000
Срок кредита (займа), лет	3
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	CPI + 3%
Количество процентных (купонных) периодов	6
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.11.2016
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	30.11.2016
Иные сведения об обязательстве, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

2.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Займ от 20.11.2013 года на сумму до 75 млн. долларов	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД Кипр
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	0 р.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	0 р.
Срок кредита (займа), лет	10
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	6,6%
Количество процентных (купонных) периодов	10 периодов

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	20.11.2023
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

2.3.3. Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым Эмитент предоставил обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, с учетом ограниченной ответственности Эмитента по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица: **обязательства по предоставлению обеспечений третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства, отсутствуют.**

Информация о каждом из обязательств Эмитента 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: **Обязательства по предоставлению обеспечений третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства, отсутствуют.**

2.3.4. Прочие обязательства Эмитента

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

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

Политика Эмитента в области управления рисками:

Задачей корпоративной системы управления рисками Эмитента является обеспечение стратегической и операционной стабильности бизнеса посредством принятия мер по минимизации негативных последствий в случае реализации рисков.

Перечень описанных ниже рисков Эмитента не является исчерпывающим. Возможно возникновение рисков, не выявленных Эмитентом на дату составления настоящего ежеквартального отчета, которые, однако, могут негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента.

Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности Эмитента.

2.4.1. Отраслевые риски

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

Внутренний рынок:

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям на внутреннем рынке, являются:

- **рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;**

- валютный риск (неблагоприятное изменение валютных курсов);
 - усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;
 - ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
 - изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.
- Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям Эмитента в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента и Поручителей.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Эмитента. В то же время, следует отметить, что стоимость валютных заимствований была подвержена существенным изменениям в последние годы, а сроки предоставления заемных средств уменьшались.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов. В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Эмитент планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования.

Внешний рынок:

Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям Эмитента на внешнем рынке, являются:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей мировой глобальной экономики в основном находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент планирует оперативно осуществлять адекватные меры для минимизации влияния указанных выше рисков на исполнение Эмитентом его обязательств по ценным бумагам настоящего выпуска.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внутренний рынок:

На дату составления настоящего ежеквартального отчета Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный в связи с тем, что Эмитент не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельность Эмитента.

Внешний рынок:

На дату настоящего ежеквартального отчета Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный в связи с тем, что Эмитент не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельность Эмитента.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внутренний рынок:

На дату настоящего ежеквартального отчета Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный.

Внешний рынок:

На дату настоящего ежеквартального отчета Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.

Политическая и экономическая ситуация в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и, тем самым, привести к ухудшению финансового положения Эмитента, и негативно сказаться на возможности Эмитента своевременно и в полном объеме производить платежи по своим ценным бумагам.

Страновые риски

Российская Федерация имеет рейтинги инвестиционного уровня, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

По версии рейтингового агентства Moody's – Baa1 прогноз «Стабильный». В конце августа 2011 года служба кредитных рейтингов Standard & Poor's подтвердила долгосрочный и краткосрочный рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте на уровне «BBB/A-3», долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в национальной валюте - на уровне «BBB+/A-2». Рейтинг России по национальной шкале подтвержден на уровне «ruAAA». Прогноз долгосрочных рейтингов – «стабильный».

В первом квартале 2012 года рейтинговое агентство Fitch понизило прогноз рейтинга России (BBB) с «Позитивный» на «Стабильный».

Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности и высокую внешнюю ликвидность страны, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов.

Россия производит и экспортирует большие объемы нефти, и ее экономика особенно подвержена воздействиям колебаний цен на нефть на мировом рынке.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- Экономическая нестабильность.
- Политическая и государственная нестабильность.
- Недостаточная развитость российской банковской системы.
- Несоответствие современным требованиям инфраструктуры России.
- Колебания в мировой экономике.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, в силу достаточно высокой географической экспансии не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Эмитент не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов деятельности Эмитента. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Эмитента в целом незначительно и учитывается руководством компании в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

В целом экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;

- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Экономика РФ, как и большинства развивающихся стран, в значительной степени зависит от конъюнктуры развитых рынков. Россия производит большое количество сырьевых товаров, в частности, природный газ, нефть, энергоресурсы. Положение на мировых сырьевых рынках будет непосредственно отражаться на дальнейшем развитии РФ. При резком снижении цен на нефть и другие сырьевые продукты вероятен сценарий замедления темпов роста отдельных секторов экономики. По данным Минэкономразвития РФ, в структуре доходов доля нефтегазовых доходов составляет значительную долю, или более 40%.

Среди политических рисков в РФ и г. Санкт-Петербург можно отметить: коррупцию, наличие административных барьеров, избирательное применение законов, несовершенную и противоречивую законодательную базу, наличие конфликта между бизнесом и властью, увеличение государственного контроля над экономикой.

В целом Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как достаточно прогнозируемую, хотя падение цен на сырьё и нестабильность национальной валюты могут повлиять на ситуацию в будущем. К факторам, которые могут повлиять на изменение ситуации в стране, можно отнести дальнейшую централизацию власти и ослабление роли демократических институтов, замедление политики реформ, рост уровня коррупции и бюрократизации.

Данные факторы могут потенциально ограничить возможности Эмитента в целом и привести к неблагоприятным экономическим последствиям.

Региональные риски:

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации в г. Санкт-Петербурге.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную.

Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на его финансовом положении.

Отрицательных изменений ситуации в регионе деятельности Эмитента и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируется.

Санкт-Петербург является вторым крупнейшим городом России по численности населения и одним из крупнейших портов Балтийского моря. Доля города в ВВП страны составляет 3,5%, а население, численность которого достигает около 4,95 млн. человек, составляет 3,4% населения России. Долгосрочный кредитный рейтинг Санкт-Петербурга по версии рейтингового агентства Standard & Poor's составляет «BBB». Прогноз - «Стабильный». Экономические перспективы этого региона и рейтинг надежности субъекта в международных агентствах практически совпадают со страновыми.

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

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков Эмитентом будет предпринят ряд мер защиты и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Параметры проводимых мероприятий предпринимаемых Эмитентом при неблагоприятных тенденциях будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Управление рисками осуществляется, исходя из системного подхода, основанного на принципах осведомленности о риске, разграничения полномочий по оценке и принятию

риска, единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений, контроля принятого риска. Для контроля рисков внутренней ликвидности оценивается структура активов и обязательств, прилагаются усилия по диверсификации источников финансирования, применяется анализ сценариев. Также разрабатываются планы действий при наступлении событий, негативно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность, включающие как сокращение издержек, так и смещение акцентов на более перспективные направления деятельности.

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

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Эмитент осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные. В случае наступления указанных событий Эмитент будет действовать в соответствии с действующим законодательством и исходя из внутренней оценки ситуации.

Описываются риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Эмитент 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.:

Страна и регион, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными, повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Эмитентом, как незначительная.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность Эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым Эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

Эмитент подвержен рискам изменения процентных ставок и, в меньшей степени, валютному риску, поскольку деятельность Эмитента предусматривает получение заемных средств для финансирования операций.

Изменение процентных ставок может влиять на деятельность Эмитента с точки зрения влияния процентных ставок на рынке капитала на уровень процентных ставок на рынке долговых обязательств. Изменение процентных ставок может оказать влияние на Эмитента в случае осуществления заимствования денежных средств и предоставления долгового финансирования на возвратной основе. При этом Эмитент не прогнозирует роста процентных ставок в течение ближайшего времени, в связи с этим риски, связанные с изменением процентных ставок, оцениваются Эмитентом как средние. Поскольку обязательства Эмитента, связанные с облигационным займом, номинированы в рублях, и в соответствии с настоящими условиями займа выплаты по нему Эмитентом не связаны с изменением курса рубля по отношению к другим валютам, фактор возможных колебаний любых валютных курсов не представляет значительного риска для Эмитента.

В настоящее время Эмитент не осуществляет хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий влияния процентного и валютного рисков.

Подверженность финансового состояния Эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).

Основную деятельность Эмитент планирует осуществлять на российском рынке ценных бумаг, и доходы его будут номинированы в валюте РФ и не будут зависеть от курса рубля к иностранной валюте. На дату утверждения ежеквартального отчета Эмитент не имеет обязательств, выраженных в валюте. Эмитент не осуществляет экспорт продукции, импорт в поставках отсутствует. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента напрямую не подвержены изменению валютного курса, т.к. все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации (рублях).

В то же время в отношении значительных колебаний валютного курса (более 30%) можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, косвенно могут повлиять и на деятельность самого Эмитента. В частности, значительное обесценение рубля может привести к снижению реальной стоимости активов Эмитента,

номинированных в рублях, таких как банковские депозиты и дебиторская задолженность. Валютные риски для Эмитента на данный момент минимальны.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента:

Эмитент не ставит своей целью получение прибыли от изменения валютных курсов и не осуществляет срочные сделки, номинированные в иностранной валюте.

Для минимизации процентного риска Эмитент планирует поддерживать сбалансированную по срокам и ставкам структуру активов и обязательств.

В случае отрицательных изменений валютного курса для Эмитента и процентных ставок, Эмитент планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Эмитент полагает, что проведения ряда мероприятий в ответ на ухудшение ситуации на валютном рынке и рынке капитала, в том числе пересмотр портфеля вложений и временное прекращение предоставления займов, окажет положительное действие на сохранение рентабельности и финансового состояния Эмитента. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Эмитента, и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия Эмитента по уменьшению указанного риска:

Эмитент может столкнуться с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его операций. Определенные виды расходов Эмитента зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать негативный эффект на финансовые результаты Эмитента.

Влияние инфляции может негативно сказаться на выплатах по ценным бумагам Эмитента (например, вызвать обесценение сумм указанных выплат с момента объявления о выплате до момента фактической выплаты).

Существующий на дату утверждения ежеквартального отчета уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Эмитента и выплаты по ценным бумагам Эмитента.

По мнению Эмитента, критические значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2013-2015 годы и составляют 30% годовых.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению инфляционного риска:

В случае стремительного роста инфляции Эмитент намерен уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, сокращению дебиторской задолженности, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

В результате влияния финансовых рисков (инфляционных рисков, рисков изменения процентных ставок) изменению подвержены следующие показатели финансовой отчетности:

Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на объем затрат и прибыли получаемой Эмитентом.

Риск	Вероятность возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост ставок по займам и кредитам банков	низкая	Снижение прибыли
Инфляционные риски	низкая	Увеличение доходов и расходов, увеличение дебиторской / кредиторской задолженности
Валютный риск	низкая (Эмитент не имеет обязательств, номинированных в валюте)	В случае появления валютных обязательств и существенного роста курса валюты произойдет увеличение обязательств и увеличение операционных расходов в отчете о прибылях и убытках

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного, антимонопольного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Эмитента, являются незначительными. Эмитент строит свою деятельность в четком соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Валютное регулирование в РФ осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Большая часть его положений вступила в силу с 18 июня 2004 г. Некоторые положения вводятся в действие постепенно. Так, ряд положений, в частности, касающихся порядка открытия и использования счетов юридических лиц – резидентов в банках за пределами Российской Федерации, были введены в действие по истечении года со дня вступления в силу нового закона, то есть с 18 июня 2005 г. В полную силу закон вступил в действие с 1 января 2007 г. Кроме того, Центральный Банк РФ принял 29 мая 2006 года решение об отмене с 1 июля 2006 года требований о резервировании и обязательном использовании специальных счетов при осуществлении отдельных валютных операций, что свидетельствует о дальнейшей либерализации валютного законодательства.

Законом устанавливаются нормы, позволяющие упростить порядок толкования положений валютного законодательства. Устанавливается, что все используемые в законе институты, понятия и термины, не определенные в данном законе, применяются в том значении, в каком они используются в других отраслях законодательства Российской Федерации. Законом закрепляется норма, согласно которой все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства Российской Федерации, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу резидентов и нерезидентов. Указанный закон, а также правовые акты Правительства Российской Федерации и Центрального Банка не содержат правил и норм, ухудшающих положение Эмитента, поэтому данный риск, а также риск, связанный с изменением валютного законодательства, является для Эмитента минимальным.

Внешний рынок:

Эмитент планирует проводить заимствования на финансовом рынке Российской Федерации, в связи с чем изменение валютного законодательства на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента. Эмитент оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Не до конца устоявшаяся правоприменительная практика по отдельным нормам налогового законодательства создаёт потенциальный риск расхождений в их толковании с регулирующими органами. Такой риск, а также риск изменения налогового законодательства, влияет на Эмитента в той же степени, как и на всех субъектов коммерческого оборота. В частности, изменение налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок или изменения порядков и сроков расчета и уплаты налогов может привести к уменьшению чистой прибыли Эмитента. При этом период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми органами, составляет три года.

В целом, риски изменения налогового законодательства и неоднозначность правоприменительной практики по отдельным нормам налогового законодательства, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как страновые риски.

Необходимо принимать во внимание, что налоговое законодательство постоянно меняется и развивается, Эмитент соблюдает действующее налоговое законодательство и осуществляет на постоянной основе мониторинг изменений налогового законодательства, а также изменений в правоприменительной практике.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке Эмитент расценивает как минимальные, указанные риски оказывают влияние на Эмитента в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности, связанной с импортом-экспортом, указанные риски являются минимальными.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, указанные риски являются минимальными.

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

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие специального разрешения (лицензий).

Эмитент не имеет прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Внешний рынок:

Сведения о рисках, связанных с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке не приводятся, поскольку Эмитент внешнеторговой деятельности не осуществляет.

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

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие специального разрешения (лицензий).

С даты государственной регистрации Проспекта ценных бумаг до даты утверждения настоящего ежеквартального отчета Эмитент не участвовал в судебных процессах.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, в связи с чем, указанные риски отсутствуют.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью Эмитента

Риски, свойственные исключительно Эмитенту:

Деятельность Эмитента будет связана с финансовым посредничеством, капиталовложениями в ценные бумаги, в связи с этим исключительно ему свойственны риски, связанные с его деятельностью на финансовом рынке, в том числе рынке ценных бумаг, в частности, риски могут заключаться в выборе тех или иных объектов инвестирования, формированием определенной структуры портфеля ценных бумаг, в том числе по инструментам и срокам, выбором момента инвестирования либо продажи актива. Вместе с этим, Эмитент осуществляет взвешенную политику по управлению рисками, в связи с этим, по его мнению, такие риски минимальны.

Риски, связанные с осуществляемой Эмитентом основной (финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:

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

Эмитент не участвует в судебных процессах, указанные риски отсутствуют.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Эмитент не осуществляет виды деятельности, требующие наличия специальных разрешений (лицензий), в связи с чем риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Эмитента, отсутствуют.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента:

Сведения не приводятся, указанные риски отсутствуют, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение по долгам третьих лиц, дочерние и зависимые общества у Эмитента отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента:

Сведения не приводятся, у Эмитента отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента

2.4.6. Банковские риски

Сведения не указываются, так как Эмитент не является кредитной организацией.

3. Подробная информация об Эмитенте

3.1. История создания и развитие Эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента

Полное фирменное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО «ОВК Финанс».**

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: **Limited Liability Company "UWC Finance".**

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: **"UWC Finance" LLC.**

Дата введения действующих наименований: **15.10.2013 года**

Схожесть полного или сокращенного фирменного наименования Эмитента с полным или сокращенным фирменными наименованиями другого юридического лица:

В общедоступных источниках информация о лицах, чьи наименования могут рассматриваться как схожие с фирменным наименованием Эмитента, отсутствует.

Сведения о регистрации фирменного наименования Эмитента как товарного знака или знака обслуживания:

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Все предшествующие наименования Эмитента в течение времени его существования:

В течение времени существования Эмитента изменялось его фирменное наименование:

предшествующее полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ»**

предшествующее сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЭЛСИ»**

предшествующая организационно-правовая форма: **общество с ограниченной ответственностью**

дата изменения: **15.10.2013 года**

основание изменения: **Решение внеочередного общего собрания участников**

3.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента

Данные о первичной государственной регистрации:

Номер государственной регистрации: **168195**

Дата государственной регистрации: **04 декабря 2001 года**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Регистрационная палата Санкт - Петербурга**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027802757806**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **17 декабря 2002 года**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району Санкт-Петербурга**

3.1.3. Сведения о создании и развитии Эмитента

Срок, до которого Эмитент будет существовать: **Эмитент создан на неопределенный срок.**

Краткое описание истории создания и развития Эмитента, цели создания Эмитента, миссия Эмитента (при наличии) и иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента:

Эмитент был создан 04 декабря 2001 года

Целью создания Общества является осуществление самостоятельной хозяйственной деятельности и извлечение прибыли.

Общество осуществляет следующие виды деятельности (выполняет работы, оказывает услуги):

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- Финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств;
- Капиталовложения в ценные бумаги, в том числе капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.;
- Деятельность дилеров, включающая операции с ценными бумагами, осуществляемые за собственный счет;
- Капиталовложения в собственность, осуществляемые в том числе за счет других финансовых посредников;

Основной деятельностью Эмитента в настоящее время является централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития группы компаний «Объединенная Вагонная Компания» (группа компаний «ОВК»). Группа компаний «Объединенная Вагонная Компания» с холдинговой компанией UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС (Джерси) объединяет активы в железнодорожном бизнесе (производство ж/д вагонов и сдача их в долгосрочную аренду). Основными операционными компаниями группы являются Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод» (ЗАО «ТВСЗ») и лизинговые компании, объединенные под брендом «РЕЙЛ1520», основным направлением деятельности которых является предоставление железнодорожного грузового подвижного состава в долгосрочный операционный и финансовый лизинг в Российской Федерации. Подробная информация об операционных компаниях приведена в пп. 4.6 Приложения 2 и 3 настоящего ежеквартального отчета.

Миссия Эмитента Уставом не определена, иная информация отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения Эмитента: **198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, дом 2.**

Телефон: **8 812 622 10 00**

Факс: **8 812 622 10 00**

Адрес электронной почты: **info@uwc-fin.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об Эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805>

<http://uwc-fin.com>

Место нахождения, номер телефона, факса, адрес электронной почты, адрес страницы в сети Интернет специального подразделения Эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента:

телефон: **8 499 999 15 20;**

факс: **8 499 999 15 21**

Адрес электронной почты: info@uwc-fin.com, info@uniwagon.com,

Адрес страницы в сети Интернет: www.uniwagon.com

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7805233787**

3.1.6. Филиалы и представительства Эмитента

Наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств Эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и отчества

руководителей всех филиалов и представительств Эмитента, а также сроки действия выданных им Эмитентом доверенностей: информация не указывается в связи с отсутствием у Эмитента филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента

Код основного отраслевого направления деятельности Эмитента согласно ОКВЭД: **74.14**

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности
74.14	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
67.13	Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества
74.11	Деятельность в области права
74.12.1	Деятельность в области бухгалтерского учета

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента

Основные рынки, на которых Эмитент осуществляет свою деятельность:

В соответствии с целями создания Эмитент осуществляет свою деятельность на финансовом рынке.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия Эмитента по уменьшению такого влияния:

К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка ценных бумаг, рецессия российской экономики, рост инфляции, объективные кризисные явления в мировой и российской экономике, общее снижение деловой активности. Вышеперечисленные факторы могут оказать негативное влияние на возможность получения Эмитентом прибыли.

В связи с тем, что Эмитент не может точно прогнозировать развитие событий в отрасли в будущем, конкретные решения будут всегда зависеть от обстоятельств. Эмитент планирует избежать негативного влияния кризисной ситуации, сложившейся на мировых финансовых рынках и распространившейся на внутренний рынок. Основными мерами, позволяющими сохранять экономическую стабильность деятельности, Эмитент считает размещение средств в финансовые инструменты, направленные на развитие бизнеса группы компаний «ОВК».

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

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

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий Эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1. Сведения о деятельности Эмитентов, являющихся акционерными инвестиционными фондами

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом

3.2.6.2. Сведения о деятельности Эмитентов, являющихся страховыми организациями

Эмитент не является страховой организацией.

3.2.6.3. Сведения о деятельности Эмитентов, являющихся кредитными организациями

Эмитент не является кредитной организацией.

3.2.6.4. Сведения о деятельности Эмитентов, являющихся ипотечными агентами

Эмитент не является ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные сведения об Эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Эмитент не относится к Эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Подконтрольных Эмитенту обществ, ведущих деятельность по добыче указанных полезных ископаемых, Эмитент не имеет.

3.2.8. Дополнительные сведения об Эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Эмитент не оказывает услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности Эмитента

Краткое описание планов Эмитента 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:

Эмитент создан для целей финансового консультирования и посредничества, а также для привлечения денежных средств с рынка капитала. Основные планы будущей деятельности Эмитента связаны с привлечением, обслуживанием и управлением финансовых ресурсов и получением определенной прибыли от данных операций. Указанная деятельность является источником будущих доходов Эмитента.

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, отсутствуют. Изменение основной деятельности не планируется.

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

Указываются банковские группы, банковские холдинги, холдинги и ассоциации, в которых участвует Эмитент, роль (место), функции и срок участия Эмитента в этих организациях. В случае если результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента существенно зависят от иных членов банковской группы, банковского холдинга, холдинга или ассоциации, указывается на это обстоятельство и проводится подробное изложение характера такой зависимости.

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

Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и иных объединениях.

Эмитент входит в группу компаний, которыми владеет одна материнская компания ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС (резидент Джерси). Данные компании объединены в группу компаний «Объединенная Вагонная Компания» (как она определена в пункте 3.1.3. настоящего ежеквартального отчета) и осуществляют свою деятельность в одной отрасли. Группа компаний «Объединенная Вагонная Компания» не представляет собой одну из форм объединения юридических лиц в виде промышленной, банковской или финансовой группы, холдинга, концерна, а также не осуществляет деятельность в организационно-правовой форме объединения (ассоциация).

Роль (место) функции Эмитента в этих организациях:

Основной деятельностью Эмитента в ближайшее время будет централизованное привлечение, обслуживание и управление финансовыми ресурсами на публичных рынках долгового капитала для финансирования программы развития группы компаний «Объединенная Вагонная Компания».

Срок участия Эмитента в этих организациях:

Эмитент входит в группу компаний «Объединенная Вагонная Компания» с 2013 года, срок участия не определен.

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

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента зависят от иных членов группы компаний «Объединенная Вагонная Компания», поскольку Эмитент будет осуществлять заимствования на публичных рынках капитала с целью финансирования проектов указанной группы.

3.5. Подконтрольные Эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных обществ.

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

3.6.1. Основные средства

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.2. Ликвидность Эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.3. Финансовые вложения Эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.4. Нематериальные активы Эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента

Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг. 2009-2010 гг. оказались для российского рынка ценных бумаг тяжелым периодом испытаний и проверки регулятивной системы, инфраструктуры рынка и рыночных посредников к функционированию в кризисных условиях и посткризисному обновлению. Начиная со второй половины 2009 г. рынок постепенно восстанавливается после глубокого падения и пытается устранить фундаментальные последствия кризиса. Вместе с тем итоги 2010 г. в целом не демонстрируют полноценного динамичного роста и качественных изменений. В 2011 г. на российском фондовом рынке сохраняются структурная ограниченность и медленный эволюционный рост. Целый ряд показателей демонстрируют замедление, и даже спад. По-прежнему рынок показывает полное отсутствие иммунитета к негативным глобальным проявлениям. Третий квартал 2011 г. для российского фондового рынка стал худшим с начала 2009 г. И иностранные, и отечественные инвесторы активно уводят капиталы и с рынка акций, и из страны. В 2011 году на вторичном рынке внутреннего облигационного долга, как и на первичном рынке, наблюдалась высокая активность участников: объем сделок на вторичном рынке в 1,8 превысил соответствующий показатель 2010 г. В течение всего 2011 года объем внесистемных сделок превышал объем сделок в основном режиме торгов, что свидетельствует об относительной стабильности на рынке.

Сокращение количества Эмитентов облигаций на вторичном рынке продолжается с 2008 года и в декабре 2011 г. количество Эмитентов достигло показателя 308 – на 16% меньше, чем в начале 2011 г. Одновременно с этим количество эмиссий облигаций по итогам 2011 г. составило 692 выпуска – на 4% больше, чем в начале года. Активность первичных размещений сохранилась на высоком уровне, объем размещений составил 789 млрд. руб., тем не менее, это на 7% меньше, чем в 2010 году.

Всего объем внутреннего рынка корпоративных облигаций вырос на 16% и достиг значения 3,4 трлн. руб. к концу 2011 г. по номинальной стоимости. Эмиссионная активность компаний на внутреннем рынке корпоративных облигаций в первом полугодии 2012 г. существенно варьировалась. В феврале-апреле 2012 г. для рынка были характерны рекордно высокие месячные объемы размещения ценных бумаг. В мае-июне 2012 г. эмиссионная активность значительно снизилась под воздействием негативных внешних и внутренних факторов.

В результате превышения объема размещения облигаций над объемом погашения объем портфеля корпоративных облигаций, обращающихся на внутреннем рынке, увеличился на 9% по сравнению с концом 2011 г. и составил 3,7 млрд. руб. по номиналу на конец июня 2012 г. Однако продолжается тенденция падения количества Эмитентов – 288 по сравнению с 308 на начало 2012 года.

На сегодняшний день можно говорить о некоторой стабилизации положения на рынке ценных бумаг, высоком уровне ликвидности и определенной активности со стороны как заемщиков, так и инвесторов.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

В то же время следует отметить следующие факторы, которые сдерживают развитие облигационного рынка в Российской Федерации:

- Преобладание банков в качестве основных финансовых агентов, примерно 65-70% всех покупок, отражается в увеличении волатильности процентных ставок на облигационном рынке;

- Банковские лимиты на облигации в целом зависят от ставок денежного рынка, доходности операций на валютном рынке и стоимости внешнего фондирования;

В случае возникновения проблем на рынке банковской ликвидности, процентные ставки облигационного рынка реагируют немедленным подъемом. Также на перспективы

развития российского долгового рынка влияют факторы, определяющие волатильность процентных ставок.

Среди них можно выделить следующие факторы:

- курс рубль/доллар - обратная зависимость: цена облигаций растет, а доходности падают с ростом курса рубля;
- доходность российских еврооблигаций - прямая зависимость: доходности рублевых облигаций следуют за евробондами с небольшим временным лагом;
- остатки свободных средств банков - обратная зависимость: рост ликвидности в банковской системе увеличивает цену облигаций и снижает доходности.

Общая оценка результатов деятельности Эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Эмитента, результаты).

Эмитент оценивает эффективность своей деятельности соответствующей положительным тенденциям отраслей экономики, в которых представлен Эмитент.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности Эмитента:

- наличие квалифицированной команды;
- своевременная аналитическая информация.

Основными причинами, обосновывающими полученные результаты деятельности Эмитента выступают:

- эффективная инвестиционная политика;
- грамотное планирование;
- эффективное использование трудовых ресурсов.

В случае если мнения указанных органов управления Эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Эмитента и аргументация, объясняющая их позицию.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления Эмитента, объясняющая его позицию.

члены Совета директоров не имеют особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с отсутствием у Эмитента коллегиального исполнительного органа (правления) особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не приводится.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность Эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) Эмитента от основной деятельности. Дается прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.

Деятельность Эмитента по привлечению финансовых ресурсов осуществляется на российском рынке ценных бумаг.

Дальнейшее развитие российского рынка облигаций сдерживается политической нестабильностью Российской Федерации, медленными темпами проводимой пенсионной реформы (появление на российском рынке ценных бумаг средств государственного и негосударственных пенсионных фондов), низкой вовлеченностью граждан в покупку облигаций.

На деятельность Эмитента, оперирующего в финансовом секторе оказал влияние мировой финансовый кризис, приведший к:

- сжатию мировой финансовой системы и кризису доверия,
- ограничению возможностей заимствования и росту процентных ставок,

- резкому падению фондового рынка, усугубившемуся в России чередой маржин-коллов по акциям российских Эмитентов,
- выводу капитала из России,
- сокращению спроса и, соответственно, мировых цен на сырьевые товары,
- падению российского производства,
- уменьшению реальных доходов населения.

После принятия политических и экономических мер и появления первых признаков положительных изменений в реальной экономике в 2009-2010 гг. произошло существенное сокращение системных рисков. Растет уверенность в том, что мировая экономика прошла поворот, и это способствует улучшению ситуации на финансовых рынках. Рост потребления, товарооборота между странами, сокращение протекционистских мер и уменьшение волатильности ключевых показателей на рынках также добавляют уверенности инвесторам, что, в свою очередь, приводит к дополнительному притоку капитала в финансовую систему. Однако риск повторного усиления цикла отрицательной обратной связи между реальным и финансовым секторами остается ненулевым.

Описываются действия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые Эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Основными действиями, предпринимаемыми Эмитентом, для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента, являются:

- поддержание налаженных партнерских отношений с существующими клиентами, а также дальнейшее расширение клиентской базы;
- проработка различных вариантов фондирования деятельности Эмитента;
- жесткий контроль и отлаженная процедура оптимизации рисков;
- программа по сокращению издержек;
- поиск новых направлений деятельности в рамках основной сферы функционирования Эмитента.

Для эффективного использования данных факторов и условий Эмитент планирует привлекать средства на фондовом рынке в периоды наиболее низких процентных ставок и избыточной денежной ликвидности у участников рынка.

Указываются способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента.

В случае роста процентных ставок на рынке Эмитент планирует перейти на более дешевые источники финансирования.

Описываются существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

В наибольшей степени негативное влияние на возможность получения Эмитентом доходов могут оказать следующие факторы:

- сжатие мировой финансовой системы и кризис доверия и вывод капитала из России,
- ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок,
- дополнительное существенное падение фондового рынка.

В настоящее время наиболее тяжелый этап развития кризиса можно считать пройденным. Тем не менее, нельзя исключать риск возможного ухудшения ситуации как в мировой финансовой системе в целом, так и в российской - в частности. Оценить вероятность реализации этого сценария на данный момент не представляется возможным, но она существенно ниже, чем в 2011 г.

Описываются существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

К таким факторам относится появление на российском рынке ценных бумаг средств государственного и негосударственных пенсионных фондов, прекращение мирового финансового кризиса, государственная поддержка фондового рынка. Вероятность этих событий сравнительно невелика в краткосрочной перспективе. Для наступления положительного эффекта от существенных событий/факторов, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, необходимо учесть последствия финансового кризиса и оказывать поддержку российскому финансовому рынку.

Фактором, который окажет благоприятное влияние на деятельность Эмитента является стабилизация ситуации как на фондовом рынке, так и в целом в экономике на определенном уровне. Не существует однозначного мнения на счет рисков возможного ухудшения экономической ситуации, и оценить вероятность этого события не представляется возможным. ЦБ РФ последовательно снижал ставку рефинансирования, что должно привести к увеличению инвестиционной деятельности и росту экономики, но может создать некоторое дополнительное инфляционное давление. Главным положительным фактором является улучшение ожиданий инвесторов и увеличение аппетита к риску. В ближайшее время с высокой вероятностью эти сценарии будут продолжать реализовываться.

4.6.2. Конкуренты Эмитента

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

Основным направлением деятельности Эмитента является обслуживание и управление финансовыми ресурсами группы компаний «Объединенная Вагонная Компания», как она определена в пункте 3.1.3. настоящего ежеквартального отчета. Группа компаний «Объединенная Вагонная Компания» с холдинговой компанией UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС (Джерси) объединяет активы в железнодорожном бизнесе (производство ж/д вагонов и сдача их в долгосрочную аренду). Основными операционными компаниями Группы являются активы поручителей Эмитента: Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод» (ЗАО «ТВСЗ») и лизинговые компании, объединенные под брендом «РЕЙЛ1520», основным направлением деятельности которых является предоставление железнодорожного грузового подвижного состава в долгосрочный операционный и финансовый лизинг в Российской Федерации.

В связи с этим, в качестве основных существующих и предполагаемых конкурентов Эмитента следует рассматривать конкурентов группы компаний «ОВК» на рынках вагоностроения и лизинга подвижного состава, привлекающих или планирующих привлечь долговое заемное финансирование в форме облигационного займа.

В частности, в отрасли грузового вагоностроения Эмитент может назвать следующих основных конкурентов:

- Брянский машиностроительный завод (в составе Трансмашхолдинг);
- Уралвагонзавод;

В отрасли операционного и финансового лизинга грузового подвижного состава Эмитент может назвать следующих основных конкурентов:

- Первая Грузовая Компания;
- ВТБ-Лизинг Финанс (SPV для целей финансирования лизинговой компании ОАО «ВТБ-Лизинг»);
- Brunswick Rail Finance Ltd. (SPV для целей финансирования лизинговой компании Brunswick Rail).

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

Конкурентоспособность Эмитента на рынке долгового заемного финансирования характеризуется качеством обслуживания облигационного займа и ключевыми параметрами выпуска облигаций.

В связи с тем, что Эмитент осуществляет привлечение и обслуживание облигаций для целей финансирования группы компаний «ОВК», конкурентоспособность облигационного займа напрямую зависит от результатов деятельности операционных компаний, в первую очередь ЗАО «ТВСЗ» и лизинговых компаний, объединенные под брендом «РЕЙЛ1520». Поэтому к факторам конкурентоспособности Эмитента относятся конкурентные преимущества указанных компаний (подробная информация в п. 4.6.2. Приложения 2 и 3 настоящего ежеквартального отчета, соответственно).

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента

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

В соответствии со статьей 6 Устава Эмитента органами управления являются:

- **Общее собрание участников Общества;**
- **Совет директоров Общества;**
- **Генеральный директор.**

В соответствии с п.7.2 ст.7 Устава к компетенции общего собрания участников относится:

- а) принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;**
- б) изменение и исключение положений устава Общества, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников Общества, а также ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества, установленные для всех участников Общества;**
- в) изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;**
- г) принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества, размерах, способе и сроках внесения таких вкладов;**
- д) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;**
- е) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;**
- ж) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;**
- з) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), предусмотренных законодательством Российской Федерации;**
- и) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;**
- к) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;**
- л) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;**
- м) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;**
- н) принятие решения о приобретении доли или части доли, продаваемых или отчуждаемых иным образом участником Общества;**
- о) принятие решения об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, определяемая в соответствии со ст. 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»;**
- п) принятие решения о согласии Общества на залог участником Общества принадлежащей ему доли или части доли;**
- р) принятие решения о распределении доли или части доли, перешедшей к Обществу либо продаже ее всем или некоторым участникам Общества или третьим лицам;**
- с) принятие решения о выплате кредиторам участниками Общества действительной стоимости доли или части доли участника Общества в случае обращения взыскания на долю или часть доли этого участника Общества;**
- т) принятие решения о возмещении расходов на подготовку, созыв и проведение внеочередного общего собрания участников в случае, если генеральным директором Общества не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников или принято решение об отказе в его проведении;**
- у) принятие решения об одобрении крупных сделок;**
- ф) избрание членов Совета директоров, досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров;**
- х) иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».**

В соответствии с пунктом 8.2. ст.8 Устава Эмитента к компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- определение основных направлений деятельности Общества;**
- утверждение стратегии развития Общества;**
- принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;**

- определение подходов к осуществлению инвестиций;
- оценка результатов деятельности Общества;
- избрание председателя Совета директоров;
- избрание секретаря Совета директоров и прекращение его полномочий;
- утверждение плана проведения заседаний Совета директоров;
- принятие решения об утверждении кандидатов в аудиторы Общества;
- рассмотрение заключения аудитора;
- рассмотрение вопросов, связанных с процедурами внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- создание комитетов Совета директоров, утверждение положений о них, определение их количественного и персонального состава, досрочное прекращение полномочий членов комитетов Совета директоров, избрание председателей комитетов Совета директоров;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), за исключением документов относящихся к ведению Общего собрания участников Общества;
- иные вопросы, решение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общим собранием участников Общества.

В соответствии с пунктом 9.2. ст.9 Устава Эмитента Генеральный директор в силу своей компетенции:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- осуществляет оперативное руководство Общества в соответствии с задачами Общества;
- представляет на утверждение общего собрания участников проекты программ и планов, а также отчеты об их исполнении;
- принимает меры поощрения работников и налагает на них дисциплинарные взыскания;
- издает приказы о назначении на должность работников Общества, об их переводе и увольнении;
- принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам внутренней деятельности Общества;
- осуществляет подготовку других необходимых материалов и предложений для рассмотрения общим собранием участников и обеспечивает выполнение принятых ими решений;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим уставом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к компетенции общего собрания участников Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) Эмитента либо иного аналогичного документа: **Эмитентом не утвержден (не принят) кодекс корпоративного поведения либо иной аналогичный документ.**

Сведения о наличии внутренних документов Эмитента, регулирующих деятельность его органов управления: **Деятельность органов управления Эмитента регулируется следующими внутренними документами:**

- Устав Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»;
- Положение о Совете директоров Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»;
- Положение о Генеральном директоре Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».

В отчетном периоде в Устав Эмитента были внесены изменения, связанные со сменой наименования Эмитента и созданием в Обществе Совета директоров. Указанные изменения утверждены на Внеочередном общем собрании участников (Протокол №2-2013 от 08.10.2013).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава Эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов Эмитента, а также кодекса корпоративного управления Эмитента в случае его наличия:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805>
<http://uwc-fin.com/company/>

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

1. Персональный состав Совета директоров Эмитента

Председатель Совета директоров

Фамилия Имя Отчество: **Годеев Александр Робертович**

Год рождения: **1981**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	Наст. вр.	ООО «ОВК»	Начальник финансового отдела ООО «ОВК»
2006	2012	ООО «СТОУН-АВТО»	Финансовый директор

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности не привлекался**

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): **должности не занимал**

Член совета директоров

Фамилия Имя Отчество: **Сомов Василий Дмитриевич**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	наст. вр.	ООО «ОВК»	Директор по корпоративным коммуникациям
2009	2012	ЗАО «ТВСЗ»	Директор управления по связям с общественностью
2005	2009	Коммуникационная группа iMARS	Управляющий PR директор

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности не привлекался**

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): **должности не занимал**

Член совета директоров

Фамилия Имя Отчество: **Плохих Михаил Иванович**

Год рождения: **1969**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	Наст.вр.	ООО «ОВК»	директор по экономике и инвестициям
2010	2012	ЗАО «ТВСЗ»	заместитель директора по стратегическому планированию и инвестициям
1997	2010	ОАО «ЛУКОЙЛ»	Начальник отдела проектного моделирования и развития

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности не привлекался**

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): **должности не занимал**

2. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрены уставом Эмитента.

3. Единоличный исполнительный орган

Фамилия Имя Отчество: **Белоусов Константин Викторович**

Год рождения: **1979**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.08.2008	07.12.2008	Закрытое акционерное общество «Бизнес-Центр «Миргородский»	Генеральный директор
02.06.2009	22.01.2010	Закрытое акционерное общество «ПИФК»	Член ликвидационной комиссии
12.02.2009	10.10.2011	Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж Северо-Запад» (ранее ООО «Авантаж ЦБК»)	Генеральный директор
11.10.2011	13.11.2012	Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж Северо-Запад» (ранее ООО «Авантаж ЦБК»)	Член ликвидационной комиссии
07.06.2011	05.09.2012	Закрытое акционерное общество «Горнорудная компания «Лантарская»	Член ликвидационной комиссии
04.10.2010	09.12.2013	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК	Генеральный директор

		Финанс»	
09.12.2011	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОХИМПРОМ»	Генеральный директор
09.12.2011	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОХИМПРОМ»	Главный бухгалтер
17.09.2007	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТРОС»	Ведущий юрисконсульт

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**
доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**
характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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

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): **должности не занимал**

В течение отчетного квартала произошли следующие изменения в составе единоличного исполнительного органа Эмитента: **с 9 декабря 2013 года должность Генерального директора Эмитента занимает Цыплаков Алексей Игоревич, информация по нему приведена ниже.**

Единоличный исполнительный орган Эмитента: **Генеральный директор**

Фамилия Имя Отчество: **Цыплаков Алексей Игоревич**

Год рождения: **1981**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2013	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Генеральный директор
01.2012	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
06.2012	10.2012	Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод»	Генеральный директор (по совместительству)
06.2010	12.2011	Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод»	Директор по стратегическому планированию и инвестициям в обособленном подразделении, г. Москва
01.2009	06.2010	Общество с ограниченной ответственностью «МАК-КИНЗИ И КОМПАНИЯ СИАЙЭС»	Консультант

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**
характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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

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): **должности не занимал**

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

Орган управления: **Совет директоров**

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2012	2013
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году не заключались.**

Орган управления: **единоличный исполнительный орган**

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2012	2013
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	0	5 786
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **Трудовой договор с Цыплаковым А.И. №8 от 09.12.2013**

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

Описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами Эмитента.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляется органами управления, Комитетом по аудиту при Совете директоров Эмитента и Службой внутреннего контроля Эмитента.

1. Комитет по аудиту при Совете директоров:

В рамках полномочий, делегированных Советом директоров к исключительной компетенции Комитета относятся:

- оценка кандидатов в аудиторы Общества;
- оценка заключений аудиторов Общества;
- оценка эффективности процедур внутреннего контроля Общества, подготовка

предложений по их совершенствованию;

- совершенствование политики Общества в области бюджетирования, а также контроль за реализацией утвержденного бюджета и финансового плана Общества.

В соответствии с функциями, указанными выше Комитет:

- готовит для Совета директоров Общества рекомендации по кандидатуре аудитора Общества;

- осуществляет контроль за проведением конкурсного отбора аудитора Общества в случае проведения такового;

- проводит анализ и обсуждает совместно с аудитором Общества существенные вопросы, возникшие в ходе проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества;

- готовит для Совета директоров Общества рекомендации о максимальном размере вознаграждения аудитора Общества, виде и объеме его услуг, включая сопутствующие аудиту услуги;

- рассматривает заключение аудитора Общества до его представления на Общее собрание акционеров Общества (результаты рассмотрения заключения аудитора Общества, подготовленные Комитетом, предоставляются в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Общества);

- рассматривает сообщения отдельного структурного подразделения Общества, которое в соответствии с внутренними документами Общества осуществляет надзор за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, о выявленных нарушениях, а также отчеты указанного структурного подразделения по итогам работы за год;

- готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля Общества;

- готовит в устной и письменной форме заключения по запросам Совета директоров Общества или по своей инициативе по отдельным вопросам в рамках своей компетенции;

- рассматривает отчеты и иные документы Ревизионной комиссии Общества (в случае ее создания) о выявленных нарушениях и готовит рекомендации Совету директоров Общества о способах предупреждения подобных нарушений в будущем;

- рассматривает информацию исполнительных органов Общества и внешних аудиторов Общества о наиболее существенных рисках в деятельности Общества и планах по их минимизации;

- проводит оценку областей наиболее существенных рисков Общества и степени эффективности работы исполнительных органов Общества по управлению этими рисками;

- осуществляет иные полномочия, необходимые для осуществления Комитетом возложенных на него функций.

Порядок формирования и деятельности Комитета по аудиту при Совете директоров по аудиту определяется Положением о Комитете по аудиту при Совете директоров Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс», утвержденным решением Совета директоров Эмитента 12.11.2013 (Протокол №2-2013).

2. Служба внутреннего контроля.

Служба внутреннего контроля осуществляет следующие функции:

- контроль за основными направлениями финансово-хозяйственной деятельности Общества, анализ результатов указанной деятельности;

- контроль за обеспечением сохранности активов Общества;

- контроль за соблюдением финансовой дисциплины в Обществе и выполнении решений органов управления Общества;

- контроль за соблюдением установленного порядка ведения бухгалтерского учета;

- контроль за соблюдением надежности и достоверности финансовой отчетности Общества и соблюдением процедур ее подготовки;

- контроль за соблюдением требований нормативных актов и внутренних документов Общества, в том числе за соответствием внутренним документам и проектов решений органов управления Общества финансово-хозяйственным интересам Общества;

- контроль за соответствием соглашений Общества с третьими лицами финансово-хозяйственным интересам Общества;

- проведение комплексной оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, установленных в Обществе.

Порядок формирования и деятельности Службы внутреннего контроля определяется

Положением о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс», утвержденным решением Совета директоров Эмитента 12.11.2013 (Протокол №2-2013).

Сведения о наличии внутреннего документа Эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ Эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Сведения о наличии внутреннего документа Эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Решением Совета директоров ООО «ОВК Финанс» от 12.11.2013 года (Протокол № 2-2013) был утвержден Порядок ведения списка инсайдеров, доступа к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».

Решением Совета директоров ООО «ОВК Финанс» от 29.11.2013 года (Протокол № 3-2013) утвержден Перечень инсайдерской информации Общества с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс».

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

1. Информация о персональном составе Комитета по аудиту при Совете директоров:

Фамилия Имя Отчество: **Годеев Александр Робертович**

Год рождения: **1981**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	Наст. вр.	ООО «ОВК»	Начальник финансового отдела ООО «ОВК»
2006	2012	ООО «СТОУН-АВТО»	Финансовый директор

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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

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): **должности не занимал**

Фамилия Имя Отчество: **Сомов Василий Дмитриевич**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

2012	наст. вр.	ООО «ОВК»	Директор по корпоративным коммуникациям
2009	2012	ЗАО «ТВСЗ»	Директор управления по связям с общественностью
2005	2009	Коммуникационная группа iMARS	Управляющий PR директор

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности не привлекался**

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): **должности не занимал**

Фамилия Имя Отчество: **Плохих Михаил Иванович**

Год рождения: **1969**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	Наст.вр.	ООО «ОВК»	директор по экономике и инвестициям
2010	2012	ЗАО «ТВСЗ»	заместитель директора по стратегическому планированию и инвестициям
1997	2010	ОАО «ЛУКОЙЛ»	Начальник отдела проектного моделирования и развития

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности не привлекался**

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): **должности не занимал**

2. Информация о персональном составе Службы внутреннего контроля.

Фамилия Имя Отчество: **Сайкин Антон Викторович**

Год рождения: **1977**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

11.2013	наст. вр.	ООО «ОВК Финанс»	Внутренний контролер (по совместительству)
01.2012	наст. вр.	ООО «ОВК»	Финансовый директор
06.2011	12.2011	ООО «РЕЙЛ1520»	Финансовый директор
12.2009	06.2011	ЗАО «КонваТек»	Финансовый менеджер
12.2007	12.2009	ООО «Брансвик Рейл Менеджмент»	Заместитель руководителя финансового отдела

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности не привлекался**

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): **должности не занимал.**

Фамилия Имя Отчество: **Могутова Анна Александровна**

Год рождения: **1987**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2013	наст. вр.	ООО «ОВК Финанс»	Специалист службы внутреннего контроля (по совместительству)
01.2012	наст. вр.	ООО «ОВК»	Главный специалист по корпоративному финансированию
10.2011	31.12.2011	ЗАО «ТВСЗ»	Специалист по проектному финансированию
2010	2011	ЗАО «ИСТ-М»	аналитик

доля участия такого лица в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента: **У Эмитента отсутствуют дочерние и зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **указанных связей не имеет**

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: **к ответственности 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): **должности не занимала**

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

Орган управления: **Комитет по аудиту**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012	2013
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0

Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году не заключались.

Орган управления: **Служба внутреннего контроля**

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2012	2013
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	0	22 100
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	0	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Вид соглашения	Сведения о соглашении
Трудовой договор с Сайкиным А.В.	№6 от 12.11.2013
Трудовой договор с Могутовой А.А.	№7 от 12.11.2013

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

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

Наименование показателя	Отчетный период/руб
Средняя численность работников, чел.	2
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, руб.	536 096
Выплаты социального характера работников за отчетный период, руб.	0

Изменение численности сотрудников (работников) Эмитента за анализируемый период не оказало на Эмитента существенного влияния.

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

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Эмитента не создан.

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

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

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов Эмитента: **Эмитент не является акционерным обществом, опционы Эмитентом не выпускались.**

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента

Общее количество участников Эмитента на дату настоящего ежеквартального отчета: **2 (Два) участника.**

Эмитент не является акционерным обществом.

Информация об акционерах Эмитента, лицах, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента, о размере доли принадлежащих им акций Эмитента, о лицах, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров Эмитента не в связи с тем, что Эмитент осуществляет свою деятельность в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента, 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

Информация о лицах, владеющих не менее чем 5 процентами уставного капитала Эмитента:

Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр.**

Регистрационный номер компании: **HE 292198**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента, %: **99**

сведения о контролирующих таких участников 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: **РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Британские Виргинские Острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чеймберс, номер п/я 71**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Вид контроля: **прямой**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника Эмитента, осуществляет такой контроль: **участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника Эмитента, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента;**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) Эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника (акционера) Эмитента, %: **100**

Размер доли такого лица в уставном капитале Эмитента %: **1**

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента: **Эмитент не является акционерным обществом.**

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента и специальных правах: **доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента отсутствует.**

размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **доли не имеет.**

наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): **Эмитент не является акционерным обществом. Указанные права на участие в управлении Эмитентом отсутствуют.**

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом Эмитента: **Эмитент не является акционерным обществом.**

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

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

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

1. С 06.10.2010 до 16.09.2013 г.

Фамилия Имя Отчество: **Белоусов Константин Викторович**

Доля участия лица в уставном капитале Эмитента, %: **100**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %: **Эмитент не является акционерным обществом.**

2. с 16.09.2013 г. до даты утверждения настоящего ежеквартального отчета

Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр.**

Регистрационный номер компании: **HE 292198**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента, %: **99**

размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента, %: **Эмитент не является акционерным обществом.**

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных Эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления Эмитента, по итогам последнего отчетного квартала: **указанных сделок не совершалось**

Информация о каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной

Эмитентом за последний отчетный квартал: **указанных сделок не совершалось**

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления Эмитента (решение об одобрении которых советом директоров или общим собранием акционеров Эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение являлось обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации): **С даты государственной регистрации Эмитента до даты настоящего ежеквартального отчета, сделки, в совершении которых имеется заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены, не заключались.**

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента

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

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: **годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2012 год в состав ежеквартального отчета Эмитента за четвертый квартал 2013 года не включается.**

б) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности: **Годовая финансовая отчетность Эмитента за 2012 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в состав ежеквартального отчета Эмитента за четвертый квартал 2013 года не включается.**

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента

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

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента 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: **в состав ежеквартального отчета за четвертый квартал промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, не включается.**

б) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: **Эмитент не составляет квартальную финансовую отчетность в соответствии с МСФО**

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитента

Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Эмитентом не составляется в силу того, что Эмитент не имеет дочерних и/или зависимых организаций.

7.4. Сведения об учетной политике Эмитента

Информация об основных положениях принятой Эмитентом учетной политике в отношении 2013 года представлена в Приложение № 1 к настоящему ежеквартальному отчету.

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

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

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

Существенных изменений в составе имущества Эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания четвертого квартала 2013 года, не происходило.

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

С даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания четвертого квартала 2013 года Эмитент не участвовал в судебных процессах, когда такое участие могло существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

8. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об Эмитенте

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

Размер уставного капитала Эмитента на дату окончания четвертого квартала 2013 года: **10 000 (Десять тысяч) рублей;**

Размер долей участников Эмитента – общества с ограниченной ответственностью:

1. Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента, %: **99**

2. Полное фирменное наименование: **РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента, %: **1**

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

За последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания четвертого квартала 2013 года, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания четвертого квартала 2013 года размер уставного капитала Эмитента не изменялся.

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

Наименование высшего органа управления Эмитента: **В соответствии с пунктом 7.1 Устава Эмитента Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.**

Порядок уведомления участников о проведении собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента: **Орган, созывающий общее собрание Общества, обязан не позднее чем за 14 (четырнадцать) дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества.**

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников Общества, а также предполагаемая повестка дня.

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

Внеочередное общее собрание участников Общества проводится, если проведение такого общего собрания участников требуют интересы Общества и его участников.

Внеочередное общее собрание участников Общества созывается генеральным директором по его инициативе, по требованию аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения генеральным директором требования о его проведении.

В случае если в течение пяти дней с момента получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников Общества генеральным директором не принято решение о проведении общего собрания или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента: **Очередное общее собрание участников Общества проводится один раз в год в следующие сроки: не ранее чем через три месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.**

Очередное общее собрание участников Общества созывается генеральным директором Общества.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения генеральным директором требования о его проведении.

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

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня общего собрания участников Общества дополнительных вопросов, кроме случаев предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», не позднее чем за 7 (семь) дней до его проведения.

Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции общего собрания участников общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня общего собрания участников общества. Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания участников общества. В случае, если по предложению участников общества в первоначальную повестку дня общего собрания участников общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников общества о внесенных в повестку дня изменениях способом, указанным в пункте 1 статьи 36 ФЗ «Об ООО».

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

Уставом Эмитента не предусмотрен порядок ознакомления с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также перечень лиц, которые вправе знакомиться с такой информацией (материалами).

В соответствии со статьей 36 ФЗ «Об ООО» к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная уставом общества. Если иной порядок ознакомления участников общества с информацией и материалами не предусмотрен уставом общества, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня

соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении. Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

порядок оглашения (доведения до сведения участников Эмитента) решений, принятых высшим органом управления Эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии со статьей 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ: решения Общего собрания участников Общества принимаются открытым голосованием. Согласно ст. 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ, протоколы всех Общих собраний участников Общества подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику Общества для ознакомления. По требованию участников Общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом Общества.

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

Список коммерческих организаций, в которых Эмитент 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:

На дату окончания четвертого квартала 2013 года Эмитент не осуществлял финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других коммерческих организаций.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом

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

1.

Вид и предмет сделки: **продажа при размещении облигаций неконвертируемых процентных документарных на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26 ноября 2013 года (далее – Облигации).**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **продажа Облигаций Эмитента через посредника при размещении – ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ», действующего от своего имени и за счет и по поручению Эмитента, Участникам торгов ЗАО "ФБ ММВБ", действующим от своего имени и за свой счет, а также от своего имени и за счет инвесторов. При приобретении Облигаций их владельцы приобретают права, установленные Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26 ноября 2013 года)**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Эмитента: **04.12.2013**

1. Эмитент – ООО «ОВК Финанс» (через агента по размещению – ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»)

2. Контрагенты – участники торгов ЗАО «ФБ ММВБ»:

1) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

2) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

3) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

- [illegible]

25) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

26) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

27) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

28) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

29) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

30) ОАО «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 500 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 1 204%;

Стоимость активов Эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям Эмитента, которое совершило сделку, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: **41 522 000 рублей по данным бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2013 года.**

Дата совершения сделки (заключения договора): **04.12.2013**

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления Эмитента:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента): **крупная сделка**

орган управления Эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание участников**

дата принятия решения об одобрении сделки: **22.10.2013**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **протокол внеочередного общего собрания участников Эмитента №2-2013/1 от 22.10.2013**

2.

вид и предмет сделки: **заключение договора займа**

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **заключение договора займа, в соответствии с которым компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД (RAIL 1520 CYPRUS MANAGEMENT COMPANY LTD) соглашается предоставить Эмитенту займ в размере до 75 миллионов долларов под 6,6% годовых. Выплаты процентов происходят в даты, установленные в договоре займа, погашение основного долга происходит одновременно в последний день погашения.**

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Эмитента:

срок исполнения обязательств Эмитента по погашению займа 20 ноября 2023 года;

заемодатель РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД (RAIL 1520 CYPRUS MANAGEMENT COMPANY LTD, заемщик ООО «ОВК Финанс»;

до 75 миллионов долларов или 2 425 882 500 рублей по курсу ЦБ РФ на 30.09.2013; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 5 842%

стоимость активов Эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора), и в отношении которого составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **41 522 000 рублей по данным бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2013 года**

дата совершения сделки (заключения договора): **20.11.2013**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента): **крупная сделка**

орган управления Эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание участников**

дата принятия решения об одобрении сделки: **20.11.2013**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **протокол внеочередного общего собрания участников Эмитента №5-2013 от 20.11.2013**

3.

вид и предмет сделки: **заключение договора займа**

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **заключение договора займа, в соответствии с которым Эмитент соглашается предоставить займ в размере 15 миллиардов рублей компании РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД (RAIL 1520 FINANCE CYPRUS LTD) под 9% годовых. Выплаты процентов происходят в даты, установленные в договоре займа, погашение основного долга происходит единовременно в последний день погашения.**

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Эмитента:

срок исполнения обязательств Эмитента по предоставлению займа 04.12.2013, срок исполнения обязательств заемщика по погашению займа 30 ноября 2016 года;

заемодатель ООО «ОВК Финанс», заемщик РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД (RAIL 1520 FINANCE CYPRUS LTD);

15 миллиардов рублей; размер сделки в процентах от стоимости активов Эмитента 36 125%
стоимость активов Эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора), и в отношении которого составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **41 522 000 рублей по данным бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2013 года**

дата совершения сделки (заключения договора): **20.11.2013**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность Эмитента): **крупная сделка**

орган управления Эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание участников**

дата принятия решения об одобрении сделки: **20.11.2013**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **протокол внеочередного общего собрания участников Эмитента №4-2013 от 20.11.2013**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента

объект присвоения кредитного рейтинга: **Эмитент**

значение кредитного рейтинга на дату окончания последнего отчетного квартала: **«АА-»**

история изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга: **значение кредитного рейтинга с момента его присвоения 01.11.2013 до даты окончания отчетного квартала не менялось**

полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг: **Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство», 123007, Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А**

описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: <http://www.ra-national.ru/ratings/raiting-credit-enterprises/raiting-enterprises-individual/raiting-enterprises-individual-methodology/>

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента

Сведения не приводятся, так как Эмитент не является акционерным обществом.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Эмитента, за исключением акций Эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

У Эмитента отсутствуют выпуски, ценные бумаги которых погашены.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Сведения о выпуске ценных бумаг, в отношении которого осуществлена его государственная регистрация:

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации	4-01-36430-R; 26.11.2013
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный Банк России
Количество ценных бумаг выпуска	15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей Находятся в обращении
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	05.12.2013
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	6 (шесть) периодов
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	30.11.2016
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	http://uwc-fin.com/ http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

В связи с тем, что ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением, дополнительно указываются следующие сведения:

1.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Эмитент	РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД; Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс; ИНН: не применимо ОГРН: не применимо Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 30 июня 2011 г. за номером 1656614
Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (зalog, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)	Поручительство
Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения	3 000 000 000 (три миллиарда) рублей
Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением	Исполнение всех обязательств по облигациям в пределах предоставленного поручительства
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

2.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Эмитент	ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, ТриденТ Чемберс ИНН: не применимо ОГРН: не применимо Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 11 января 2007 г. за номером 1379319
Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (зalog, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)	Поручительство
Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения	17 000 000 000 (семнадцать миллиардов) рублей
Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением	Исполнение всех обязательств по облигациям в пределах предоставленного поручительства
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям Эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям Эмитента с обеспечением

1.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Эмитент	РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД; Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 71, Крейгмур Чемберс; ИНН: не применимо ОГРН: не применимо Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 30 июня 2011 г. за номером 1656614
Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (зalog, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)	Поручительство
Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения	3 000 000 000 (три миллиарда) рублей
Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением	Исполнение всех обязательств по облигациям в пределах предоставленного поручительства
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

2.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Эмитент	ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, П.Я. 146, Тридент Чемберс ИНН: не применимо ОГРН: не применимо Регистрационный номер: компания зарегистрирована Регистратором компаний Британских Виргинских островов 11 января 2007 г. за номером 1379319
Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (зalog, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)	Поручительство
Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения	17 000 000 000 (семнадцать миллиардов) рублей
Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением	Исполнение всех обязательств по облигациям в пределах предоставленного поручительства
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33805

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, 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 Эмитента

Эмитент не является акционерным обществом, а также Эмитентом именных ценных бумаг. Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, отсутствует. Документарные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением Эмитентом не размещались, информация о депозитарии не предоставляется.

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

- Международные договоры Российской Федерации и Соглашения Правительства Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ.

- Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ.

- Таможенный кодекс Таможенного союза (Приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества (высшего органа таможенного союза) на уровне глав государств от 27.11.2009 года № 17).

- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. N 39-ФЗ.

- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ.

- Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 г. № 160-ФЗ.

- Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 г. № 39-ФЗ.

- Федеральный закон «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» от 08.12.2003 г. № 164-ФЗ.

- Федеральный закон «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» от 29.04.2008 № 57-ФЗ.

- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

- Постановления Правительства Российской Федерации, Приказы, Письма, Инструкции, Положения, Указания, Распоряжения Министерства финансов РФ, Центрального Банка России, Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации, Федеральной таможенной службы РФ, Федеральной налоговой службы РФ

Указанные законодательные акты применяются в последних действующих редакциях.

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента

Налогообложение доходов по эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - НК), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налоговые ставки

Вид дохода*	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	20%	20%	13%	30%
Доход от реализации ценных бумаг	20%	20%	13%	30%

**В соответствии с пунктом 6 статьи 214.6 и пунктом 7 статьи 310.1 Налогового кодекса Российской Федерации доходы по эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением, выпущенные российскими организациями, подлежат обложению налогом по ставке, установленной*

абзацем первым пункта 3 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации (в размере 30%), при условии, что такие ценные бумаги учитываются на счете депо иностранного номинального держателя, счете депо иностранного уполномоченного держателя и (или) счете депо депозитарных программ, доходы по ним выплачиваются иностранным организациям, действующим в интересах третьих лиц, и депозитарию информация о таких третьих лицах не была предоставлена или была предоставлена не в полном объеме.

Порядок налогообложения физических лиц:

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды. Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний. Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний. Порядок определения рыночной цены ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, признается средневзвешенная цена такой ценной бумаги, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей). При отсутствии информации о средневзвешенной цене ценной бумаги у организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржи) на дату совершения сделки рыночной ценой признается средневзвешенная цена, сложившаяся на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились хотя бы один раз в течение последних трех месяцев. При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;

с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся, помимо прочих, ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, в том числе на фондовой бирже. Указанные ценные бумаги относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, если по ним рассчитывается рыночная котировка ценной бумаги. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу.

Ценные бумаги для целей налогообложения НДФЛ также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Однородными признаются требования по передаче имеющих одинаковый объем прав ценных бумаг одного Эмитента, одного вида, одной категории (типа).

При этом зачет встречных однородных требований должен в соответствии с законодательством Российской Федерации подтверждаться документами о прекращении обязательств по передаче (принятию) ценных бумаг, в том числе отчетами клиринговой организации, лиц, осуществляющих брокерскую деятельность, или управляющих, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации оказывают

налогоплательщику клиринговые, брокерские услуги или осуществляют доверительное управление в интересах налогоплательщика.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде.

Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами, если иное не предусмотрено ст. 214.1 НК РФ.

Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу выгодоприобретателя - физического лица, включаются в доходы выгодоприобретателя по соответствующим операциям с ценными бумагами.

Расходами по операциям с ценными бумагами признаются документально подтвержденные и фактически осуществленные налогоплательщиком расходы, связанные с приобретением, реализацией, хранением и погашением ценных бумаг.

К указанным расходам относятся:

суммы, уплачиваемые Эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг, в том числе суммы купона;

оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;

биржевой сбор (комиссия);

оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;

налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;

налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций, паев в соответствии с п. 18.1 ст. 217 НК РФ;

суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;

другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов, указанных выше.

При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке, либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций с ценными бумагами. Финансовый результат определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено статьей 214.1 НК РФ.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по соответствующим операциям. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения относились к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, может уменьшать финансовый результат, полученный в налоговом периоде по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности операций с ценными бумагами, признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном ст.ст. 214.1 и 220.1 НК РФ.

При реализации ценных бумаг расходы в виде стоимости приобретения ценных бумаг признаются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой, а также в порядке дарения или наследования) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг, и сумма налога, уплаченного налогоплательщиком.

Если при получении налогоплательщиком ценных бумаг в порядке дарения или наследования налог в соответствии с пунктами 18 и 18.1 статьи 217 НК РФ не взимается, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученных налогоплательщиком в порядке дарения или наследования, учитываются также документально подтвержденные расходы дарителя (наследодателя) на приобретение этих ценных бумаг.

Суммы, уплаченные налогоплательщиком за приобретение ценных бумаг, в отношении которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, признаются расходами при таком частичном погашении пропорционально доле доходов, полученных от частичного погашения, в общей сумме, подлежащей погашению.

Налоговой базой по операциям с ценными бумагами признается положительный финансовый результат по совокупности соответствующих операций, исчисленный за налоговый период.

Налоговая база по каждой совокупности операций (операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, и операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке), определяется отдельно.

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды). При этом определение налоговой базы текущего налогового периода производится с учетом особенностей, предусмотренных ст.с. 214.1 и 220.1 НК РФ.

Суммы убытка, полученные по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, перенесенные на будущие периоды, уменьшают налоговую базу соответствующих налоговых периодов по таким операциям. Не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг. Налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущие периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков. При этом убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен полностью или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие периоды производится в той очередности, в которой они понесены.

Налогоплательщик обязан хранить документы, подтверждающие объем понесенного убытка, в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков.

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

Суммы, уплаченные по договору доверительного управления доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по осуществленным операциям с ценными бумагами, учитываются как расходы, уменьшающие доходы от соответствующих операций. При этом, если учредитель доверительного управления не является выгодоприобретателем по договору доверительного управления, такие расходы принимаются при исчислении финансового результата только у выгодоприобретателя.

Если договор доверительного управления предусматривает несколько выгодоприобретателей, распределение между ними доходов по операциям с ценными

бумагами, осуществляемых доверительным управляющим в пользу выгодоприобретателя, осуществляется исходя из условий договора доверительного управления.

В случае, если при осуществлении доверительного управления совершаются операции с ценными бумагами, обращающимися и (или) не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде дивидендов, процентов), налоговая база определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Отрицательный финансовый результат по отдельным операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в налоговом периоде, уменьшает финансовый результат по совокупности соответствующих операций. При этом финансовый результат определяется раздельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доверительный управляющий признается налоговым агентом по отношению к лицу, в интересах которого осуществляется доверительное управление в соответствии с договором доверительного управления.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика. При этом доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ, признается налоговым агентом по суммам налога, недоудержанным Эмитентом ценных бумаг, в том числе в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по которым определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Исчисление, удержание и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата налоговым агентом наличных денежных средств налогоплательщику или третьему лицу по требованию налогоплательщика, а также перечисление денежных средств на банковский счет налогоплательщика или на счет третьего лица по требованию налогоплательщика.

Выплатой дохода в натуральной форме в целях настоящего пункта признается передача налоговым агентом налогоплательщику ценных бумаг со счета депо (лицевого счета) налогового агента или счета депо (лицевого счета) налогоплательщика, по которым налоговый агент наделен правом распоряжения. Выплатой дохода в натуральной форме не признается передача налоговым агентом ценных бумаг по требованию налогоплательщика, связанная с исполнением последним сделок с ценными бумагами, при условии, если денежные средства по соответствующим сделкам в полном объеме поступили на счет (в том числе банковский счет) налогоплательщика, открытый у данного налогового агента.

При выплате налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления налог исчисляется с налоговой базы, определяемой в соответствии со статьей 214.1 НК РФ.

Для определения налоговой базы налоговый агент производит расчет финансового результата для налогоплательщика, которому выплачиваются денежные средства или доход в натуральной форме, на дату выплаты дохода. При этом, если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств не превышает рассчитанную для него сумму в размере финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается с суммы выплаты.

При выплате дохода в натуральной форме сумма выплаты определяется в сумме фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на приобретение передаваемых налогоплательщику ценных бумаг.

Если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств превышает рассчитанную для него сумму финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается со всей суммы, соответствующей рассчитанной для данного налогоплательщика сумме финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом.

При выплате налогоплательщику налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) более одного раза в течение налогового периода исчисление суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

При наличии у налогоплательщика разных видов доходов (в том числе доходов, облагаемых налогом по разным ставкам) по операциям, осуществляемым налоговым агентом в пользу налогоплательщика, очередность их выплаты налогоплательщику в случае выплаты денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода (до истечения срока действия договора доверительного управления) устанавливается по соглашению налогоплательщика и налогового агента.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент (брокер, доверительный управляющий, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Налоговые агенты исчисляют, удерживают и перечисляют удержанный у налогоплательщика налог не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у налогового агента (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Особенности определения налоговой базы по операциям РЕПО с ценными бумагами и по операциям займа ценными бумагами устанавливаются статьями 214.3 и 214.4 НК РФ соответственно.

Порядок налогообложения юридических лиц:

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);

внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе в случае прекращения таких обязательств при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

если по ним в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено национальным законодательством.

Под рыночной котировкой ценной бумаги для целей налогообложения понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то в целях настоящей главы за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству календарных дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае совершения сделки через организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен. Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента

Эмитент не является акционерным обществом и не имеет объявленных и выплаченных дивидендов по акциям Эмитента.

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций, информация о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Эмитента не указывается.

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Эмитента

Эмитент не является акционерным обществом, в связи с этим информация в данном пункте не указывается.

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Эмитента

За указанный период доходы по облигациям Эмитента не выплачивались.

8.9. Иные сведения

Раскрываются иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами.

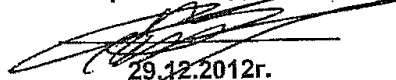
По усмотрению Эмитента приводится иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета.

Иные сведения, не указанные в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, отсутствуют.

Приложение № 1. Учетная политика на 2013 год.

УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор



29.12.2012г.

Учетная политика ООО "Элси"

на 2013 год

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

приказываю:

1. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Элси" для целей бухгалтерского учета.
2. Утвердить новую редакцию Учетной политики ООО "Элси" для целей налогообложения.
3. Установить, что учетные политики применяются с 1 января 2013 г.
4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на главного бухгалтера ООО "Элси".

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1.1. Бухгалтерский учет в организации ведет главный бухгалтер, состоящий в штате организации.

1.2. Учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия".

1.3. Хозяйственные операции оформляются типовыми формами первичной учетной документации, утвержденными Госкомстатом России. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1.4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. по упрощенной системе.

1.5. Рабочий план счетов приведен в Приложении N 1 к настоящей Учетной политике.

1.6. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.7. Учет расходов по привлеченным займам и кредитам Общество учитывает в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

1.8. Расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического использования учитываются в составе прочих расходов.

1.9. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания консультационных услуг. Остальные доходы являются прочими.

1.10. Организация признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

1.11. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

1.12. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 1.11 Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств по п. 1.11 Учетной политики				
	б, в, г	б, в, г, д	а, б, в	а, б, в, г	а, б, в, г, д
Нет просрочки	40%	80%			
Менее 30 дней			5%	20%	80%
От 30 до 90 дней			15%	40%	90%
Более 90 дней			40%	80%	100%

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

Решение о создании резерва по сомнительным долгам утверждается руководителем организации.

1.13 В составе бухгалтерской отчетности организация представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) представляются только в случае необходимости раскрытия важной информации, без которой заинтересованные пользователи не могут сделать вывод о финансовом положении организации или финансовых результатах ее деятельности.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2. Исчисление налогов и сборов осуществляется главным бухгалтером, состоящим в штате Общества.

2.3. Налоговый учет ведется на основании первичных документов бухгалтерского учета с использованием автоматизированной формы учета – компьютерной программы «1С-Бухгалтерия».

2.3. Организация применяет объект налогообложения – доход.

2.4. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н.

2.5. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде в программе «1С-Бухгалтерия».

По окончании налогового периода Книга учета доходов и расходов распечатывается на бумаге, пронумеровывается, прошнуровывается и заверяется подписью руководителя организации и печатью организации. На каждый очередной налоговый период открывается новая Книга учета доходов и расходов.

2.6. Ведение налогового учета, а также контроль за величиной доходов организации, остаточной стоимостью основных средств, средней численностью работников за налоговый (отчетный) период осуществляется главным бухгалтером.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ ООО «Элси»

Код	Наименование	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2
10	Материалы			А		
10.1	Материалы, расходы на приобретение которых не принимаются для целей налогообложения	+		А	Номенклатура	Контрагенты
26	Общехозяйственные расходы			А		
41	Товары					
41.1	Товары, не принимаемые для налогового учета	+				
51	Расчетные счета			А		
57	Переводы в пути			А		
58	Финансовые вложения			А		
58.1	Паи и акции			А		
58.1.1	Паи			А		
58.1.2	Акции	+		А	Ценные бумаги	
58.3	Предоставленные займы			А	Контрагенты	Договоры
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками					
60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по расходам, не принимаемым для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры

62	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
62.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			АП	Контрагенты	Договоры
63	Резервы по сомнительным долгам					
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
66.1	Краткосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
66.2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, не принимаемые для целей налогообложения			П	Контрагенты	Договоры
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
67.1	Долгосрочные кредиты и займы			П	Контрагенты	Договоры
67.3	Проценты по долгосрочным кредитам и займам			П	Контрагенты	Договоры
68	Расчеты по налогам и сборам			П		
68.1	Налог на доходы физических лиц			АП	Сотрудники	
68.11	Единый налог			АП		
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			АП		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			АП	Сотрудники	
69.21	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (страховая часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	
69.22	Расчеты с Пенсионным фондом РФ (накопительная часть трудовой пенсии)			АП	Сотрудники	
69.31	Страховые взносы в ФСС			АП	Сотрудники	
69.41	Страховые взносы в ФФОМС			АП	Сотрудники	
69.42	Страховые взносы в ТФОМС			АП	Сотрудники	
70	Расчеты с персоналом по оплате труда			АП	Сотрудники	
71	Расчеты с подотчетными лицами			П	Сотрудники	
75	Расчеты с учредителями			АП	Участники	
75.1	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			А	Участники	
75.3	Расчеты по выплате доходов			П	Участники	
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			АП		
76.3	Расчеты по депонированным суммам			АП	Сотрудники	
76.5	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы не принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
76.6	Расчеты с дебиторами и кредиторами, расходы принимаются для целей налогообложения			АП	Контрагенты	Договоры
80	Уставный капитал			П		
81	Собственные доли, выкупленные у участников			П		
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			АП		
84.1	Прибыль, подлежащая распределению			АП		
84.2	Убыток, подлежащий покрытию			АП		
90	Доходы и расходы			АП		
90.1	Доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		

90.3	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
90.9	Прибыль / убыток от продаж			АП		
91	Прочие доходы и расходы			АП		
91.1	Прочие доходы, принимаемые для целей налогообложения			П		
91.3	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения			А		
91.9	Сальдо прочих доходов и расходов			АП		
97	Расходы будущих периодов			А		
97.1	Расходы будущих периодов, не принимаемые для целей налогообложения			А		
99	Прибыли и убытки			АП		

Приложение № 2. Информация о поручителе ХОЛМ СЕРВИСЕЗ 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	68
1.1. Лица, входящие в состав органов управления Поручителя	68
1.2. Сведения о банковских счетах Поручителя	68
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Поручителя	68
1.4. Сведения об оценщике Поручителя	70
1.5. Сведения о консультантах Поручителя	70
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	71
2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя	71
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности Поручителя	71
2.2. Рыночная капитализация Поручителя	71
2.3. Обязательства Поручителя	71
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	71
2.3.2. Кредитная история Поручителя	71
2.3.3. Обязательства Поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам	72
2.3.4. Прочие обязательства Поручителя	73
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	73
2.4.1. Отраслевые риски	74
2.4.2. Страновые и региональные риски	76
2.4.3. Финансовые риски	77
2.4.4. Правовые риски	78
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью Поручителя	79
2.4.6. Банковские риски	80
3. Подробная информация о поручителе	81
3.1. История создания и развитие Поручителя	81
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Поручителя	81
3.1.2. Сведения о государственной регистрации Поручителя	81
3.1.3. Сведения о создании и развитии Поручителя	81
3.1.4. Контактная информация	82
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	83
3.1.6. Филиалы и представительства Поручителя	83
3.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя	83
3.2.1. Отраслевая принадлежность Поручителя	83
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя	83
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя	83
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя	83
3.2.5. Сведения о наличии у Поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	84
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг ..	84
3.2.7. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	84
3.2.8. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	84
3.3. Планы будущей деятельности Поручителя	84
3.4. Участие Поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	85
3.5. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение	85

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	91
3.6.1. Основные средства	91
4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.....	91
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.....	91
4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств.....	91
4.3. Финансовые вложения Поручителя	91
4.4. Нематериальные активы Поручителя	91
4.5. Сведения о политике и расходах Поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	91
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя	91
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя.....	93
4.6.2. Конкуренты Поручителя	94
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	94
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Поручителя	94
5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя	96
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя.....	98
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	98
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	98
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	98
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя	99
5.8. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя.....	99
6. Сведения об участниках (акционерах) Поручителя и о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	99
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Поручителя	99
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	100
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя, наличии специального права ("золотой акции")	101
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя.....	101
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.....	101
6.6. Сведения о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	103
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	103
7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и иная финансовая информация	103
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя.....	103
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя	103

7.3.	Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Поручителя	104
7.4.	Сведения об учетной политике Поручителя	104
7.5.	Сведения об сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	104
7.6.	Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года	104
7.7.	Сведения об участии Поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя	104
8.	Дополнительные сведения о поручителе	105
8.1.	Дополнительные сведения о поручителе	105
8.1.1.	Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя.....	105
8.1.2.	Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя.....	105
8.1.3.	Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя.....	106
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	108
8.1.5.	Сведения о существенных сделках, совершенных Поручителем	108
8.1.6.	Сведения о кредитных рейтингах Поручителя	110
8.2.	Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя	110
8.3.	Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Поручителя, за исключением акций Поручителя.....	111
8.3.1.	Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	111
8.3.2.	Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	111
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	111
8.4.1.	Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .	111
8.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя.....	112
8.6.	Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ...	112
8.7.	Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя	112
8.8.	Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя.....	112
8.8.1.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя.....	112
8.8.2.	Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя.....	112
8.9.	Иные сведения.....	112

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. Лица, входящие в состав органов управления Поручителя

Сведения о каждом лице, входящем в состав каждого органа управления Поручителя, предусмотренного учредительными документами Поручителя: **в соответствии с Уставом органами управления Поручителя являются:**

- общее собрание акционеров (участников)
- директора (совет директоров)

По состоянию на дату утверждения ежеквартального отчета назначено 2 директора:

ФИО	Год рождения
Панайидис Стелиос/ Panayides Stelios (отчество не предусмотрено)	1952
Кустай Ксения / Koustaï Xenia (отчество не предусмотрено)	1958

1.2. 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	LV54RGNS4300482900010
SWIFT	RGNSLV22XXX

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Поручителя

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

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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: **общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансового Консультирования»**
сокращенное фирменное наименование: **ООО «Группа Финансового Консультирования»**
ИНН: **7736549699**
ОГРН: **1067759961422**
место нахождения аудиторской организации: **117312, г. Москва, ул. Вавилова, д.17**
номер телефона и факса: **+7 (495) 660 59 92, +7 (499) 638 29 62**
адрес электронной почты: **info@fcg.su**
полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор Поручителя: **Некоммерческое партнерство «Сообщество оценочных компаний «СМАО», место нахождения 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 74А, 2 этаж.**
финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской отчетности Поручителя: **2010, 2011, 2012**
вид бухгалтерской отчетности Поручителя, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка: **индивидуальная и консолидированная финансовые отчетности, подготовленные в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.**

2.

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

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

ИНН: **7703097990**

ОГРН: **1027700425444**

место нахождения аудиторской организации: **125047, Москва, ул. Лесная д. 5**

номер телефона и факса: **+7 (495) 787-0600, (495) 787-0601**

адрес электронной почты: moscow@deloitte.ru

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: **2013.**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка: **индивидуальная и консолидированная финансовые отчетности, подготовленные 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 группы компаний, в которую входит Поручитель. Выбирается один аудитор для подготовки консолидированной отчетности по холдинговой компании верхнего уровня (UNITED WAGON PLC) 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 завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Поручителя:

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2010, 2011, 2012	442 500

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

1.4. 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.

1.5. 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.

1.6. 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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

2.3.2. Кредитная история Поручителя

Сведения об исполнении Поручителем обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые Поручитель считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Обязательства по договору займа от 12.11.2012 б/н на сумму 200 000 000 долларов, полученному от UNITED WAGON PLC	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС/UNITED WAGON PLC Джерси, Ст. Хелиер
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	62 000 000 долларов
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	108 850 000 долларов/3 562 573 420 рублей
Срок кредита (займа), лет	10 лет
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	5,5%
Количество процентных (купонных) периодов	10 периодов

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	12.11.2022
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Займ действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые Поручителем по собственному усмотрению	нет

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	31.12.2013
Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения, руб.	17,4 млрд. 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.	6,35 млрд. рублей
В том числе в форме залога или поручительства, руб.	6,35 млрд. рублей

Информация о каждом из обязательств Эмитента 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:

1.

Размер обеспеченного обязательства Поручителя (третьего лица) и срока его исполнения:

Размер кредитной линии: 15 млрд. рублей. Размер задолженности на 31.12.13: 6 296 млн. рублей, срок погашения основного обязательства 16.08.2023 г.

Способ обеспечения, его размер и условий предоставления, в том числе предмета и стоимости предмета залога, если способом обеспечения является залог, срока, на который обеспечение предоставлено: **Поручитель предоставил поручительство в соответствии с договором, заключенным между Поручителем и ОАО «Сбербанк России». В соответствии с данным договором, Поручитель поручается перед ОАО «Сбербанк России» за ООО «РЕЙЛ1520» на всю сумму обязательств по кредитному договору от 17 августа 2012 года между ООО «РЕЙЛ1520» и ОАО «Сбербанк России» (15 млрд. рублей) со сроком погашения 16.08.2023 г.** Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: **по мнению Поручителя риск неисполнения обеспеченных обязательств ООО «РЕЙЛ1520» минимальный, поскольку ООО «РЕЙЛ1520» также входит в группу компаний «ОВК» и в полном объеме исполняет свои обязательства по указанному договору. Фактором, который может привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению ООО «РЕЙЛ1520» своих обязательств по указанному кредитному договору, может стать потеря существенной части своих активов (ж/д вагонов в собственности) в результате форс-мажорных обстоятельств, однако вероятность возникновения такого фактора незначительная.**

2.

Размер обеспеченного обязательства Поручителя (третьего лица) и срока его исполнения:

Размер кредитной линии: 2,4 млрд. рублей. Размер задолженности на 31.12.13: 52,7 млн. рублей, срок погашения основного обязательства 02.11.2015 г.

Способ обеспечения, его размер и условий предоставления, в том числе предмета и стоимости предмета залога, если способом обеспечения является залог, срока, на который обеспечение предоставлено: **Поручитель предоставил поручительство в соответствии с договором, заключенным между Поручителем и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК. В соответствии с данным договором, Поручитель поручается перед ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК за ЗАО «ТихвинХимМаш» на всю сумму обязательств по кредитному договору от 05 ноября 2013 года между ЗАО «ТихвинХимМаш» и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК (2,4 млрд. рублей) со сроком погашения 02.11.2015 г.**

Оценки риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: **по мнению Поручителя риск неисполнения обеспеченных обязательств ЗАО «ТихвинХимМаш» минимальный, поскольку ЗАО «ТихвинХимМаш» также входит в группу компаний «ОВК» и в полном объеме исполняет свои обязательства по указанному договору. Кроме того, обязательства ЗАО «ТихвинХимМаш» по указанному договору также обеспечены залогом движимого и недвижимого имущества, принадлежащего ему на праве собственности.**

Фактором, который может привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению ЗАО «ТихвинХимМаш» своих обязательств по указанному кредитному договору, могут стать существенные задержки в поставке оборудования, необходимого для осуществления деятельности предприятия, однако учитывая репутацию поставщиков, вероятность возникновения такого фактора незначительная.

2.3.4. Прочие обязательства Поручителя

Информация о любых соглашениях 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.

1. Договор поручительства, заключенный между Поручителем и ОАО «Сбербанк России». Информация указана в п. 2.3.3. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету.

2. Договор поручительства, заключенный между Поручителем и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК. Информация указана в п. 2.3.3. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: **факторы и вероятность их возникновения указаны в п. 2.3.3. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету.**

Причины заключения Поручителем данных соглашений, предполагаемая выгода Поручителя от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя: **договоры поручительства заключены в связи с необходимостью предоставить дополнительные гарантии исполнения обязательств по соответствующим кредитным договорам; Поручитель не имеет выгоды от указанных соглашений; обязательства по договорам поручительства (условные обязательства) не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

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 в группу компаний «ОВК» (как она определена в п. 3.1. настоящего ежеквартального отчета) с холдинговой компанией UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС (Джерси).

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 Поручителя. Основной операционной компанией Группы Поручителя является Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод» (ЗАО «ТВСЗ»), результаты деятельности которого оказывают основное влияние на консолидированный результат Группы Поручителя. ЗАО «ТВСЗ» является подконтрольным по отношению к Поручителю лицом 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 основной операционной компании в структуре Группы Поручителя - ЗАО «ТВСЗ». Завод расположен и ведет 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 указанной отрасли.

Тихвинский вагоностроительный завод – новое высокотехнологичное предприятие, реализованное по проекту greenfield (с нуля) на территории одного из советских промышленных гигантов Северо-Запада – тихвинского производственного объединения «Кировский завод». Активная стадия реализации проекта по строительству завода началась в 2008 году. Для реализации проекта было привлечено финансирование Внешэкономбанка (ВЭБ), Евразийского банка развития (ЕАБР) и «НОМОС-БАНК» (ОАО). В 2012 году проект по реконструкции и проектированию вагоностроительного завода был завершен, начато производство вагонов.

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 в железнодорожной отрасли, 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. 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. Возможное ухудшение макроэкономической ситуации и кризисные явления, по мнению Поручителя, также маловероятны. Кроме того, система реализации продукции предполагает заключение долгосрочных контрактов, что в существенной степени снижает риски потери потребителей. Проект по реконструкции, строительству и дальнейшему функционированию

вагоностроительного завода носит масштабный характер, с привлечением финансирования ВЭБ и ЕАБР, а также с наличием государственной поддержки проекта. В связи с этим, Поручитель рассматривает данный проект, как значимый в государственном масштабе.

Предполагаемые действия Поручителя: в случае наступления возможных негативных изменений в отрасли, Поручитель предполагает проводить:

- осуществление мониторинга и прогнозирование ситуации на рынке;
- оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями;
- рассмотрение возможности использования других вариантов реализации продукции (вагонов).

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.

Риски существенных колебаний цен на сырье минимизируются жесткой закупочной политикой. Благодаря проведению тендеров, ЗАО «ТВСЗ» добивается существенного снижения цен на закупаемые комплектующие и сырье или как минимум их стабилизации. Кроме того, зависимость ЗАО «ТВСЗ» от поставщиков и их возможность монопольно устанавливать цены на сырье и комплектующие также минимальна. У ЗАО «ТВСЗ» более 30 контрагентов, у которых осуществляются стратегические закупки сырья и комплектующих (составляющие более 80% себестоимости вагона и являющиеся наиболее важными). Подавляющее большинство поставщиков имеют альтернативу (от 2 до 7 возможных поставщиков по каждой позиции). Кроме того, Группа Поручителя обладает контролем над поставщиком пружин. Все дефицитные позиции, критичные для сборки вагонов, освоены на производстве ЗАО «ТВСЗ».

Зависимость от цен на сырье, закупаемых на внешнем рынке, минимальная. На американском рынке закупается высокопрочный чугун у компании Wabtec. Поскольку ГК «ОВК» ведет с компанией Wabtec партнерскую деятельность по многим направлениям (в том числе, создание совместных предприятий), зависимость от внешнего рынка и риск потери данного поставщика минимальный. Среди поставщиков ЗАО «ТВСЗ» есть украинские компании, однако все они имеют альтернативу для закупок среди российских компаний. Также локализовано производство импортных комплектующих для тележки Barber S-2-R. Все дефицитные позиции, критичные для сборки вагонов, освоены на производстве ЗАО «ТВСЗ».

В связи с этим, по мнению Поручителя, такой риск не окажет существенного влияния на деятельность Группы Поручителя и исполнение Поручителем обязательств по ценным бумагам.

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

В настоящее время ЗАО «ТВСЗ» производит полувагоны и хопперы на инновационных тележках Barber S-2-R. Риски падения цен на данную продукцию минимальны в связи с наличием оснований для устойчивого спроса на вагоны ЗАО «ТВСЗ»:

- 1) Экономические эффекты от использования вагонов ЗАО «ТВСЗ». Инновационные вагоны позволяют снижать стоимость перевозки тонны за счет:
 - a. роста грузоподъемности вагона (75 тонн против 69 у обычного полувагона);
 - b. уменьшения размера провозной платы РЖД на тонну груза за счет особенностей тарифного регулирования;
 - c. скидки на порожний пробег вагонов, введенных в связи с пониженным воздействием таких вагонов на путь. Размер скидки варьируется от 10 до 30% в зависимости от расстояния отправки для полувагонов и 6% на вагоны хопперы.
 - d. Снижения стоимости жизненного цикла вагона из-за увеличения межремонтных интервалов в два раза по сравнению с обычными вагонами и увеличении срока жизни колесных пар.

Общий размер экономии составляет около 130 руб. на тонну груза для среднесетевых параметров перевозки, что ведет к росту доходности вагона на 600 рублей в сутки по сравнению со ставкой аренды на обычный полувагон. 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. Совокупность перечисленных выше факторов обеспечивает спрос на вагоны производства ЗАО «ТВСЗ».

2) Факторы, влияющие на динамику изменения цен.

- a. Полувагоны. Рынок полувагонов в настоящий момент стабилизируется после падения во второй половине 2012 – начале 2013 года. Цены на полувагоны снизились на 25-30% относительно уровня 2012 года. Падение было обусловлено снижением доходности перевозок, вызванным падением цен на сырье на мировом рынке (уголь и сталь потеряли в цене 25-30%). В настоящее время цены на уголь стабилизировались, а по прогнозу аналитиков Bloomberg будут расти уже к концу этого года.
- b. Хопперы. По данным издательства «Промышленные Грузы» цены на вагоны-хопперы остаются на одном уровне. Из-за увеличения урожая зерна, а также сильной изношенностью парка прогнозируется рост спроса на специализированный подвижной состав, в т.ч хопперы. В некоторых российских производителей минеральных удобрений запущены проекты по расширению производственных мощностей.

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 конечный актив Группы Поручителя в виде ЗАО «ТВСЗ» расположен в России, Поручитель описывает страновые и региональные риски также применительно к нему.

БВО

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.

Российская Федерация

ЗАО «ТВСЗ» расположен в России в г. Тихвин на территории Ленинградской области.

В настоящее время, по мнению Поручителя, вероятность наступления страновых рисков в отношении него невелика. Это связано, прежде всего, с продолжением курса макроэкономической стабилизации и, как следствие, повышением уровня деловой активности в стране. В России продолжается реализация реформ, направленных на создание банковской, судебной, налоговой и законодательной систем, существующих в странах с более развитыми рыночными отношениями. Тем не менее, хозяйственная деятельность в России связана с определенными рисками, которые, как правило, отсутствуют в странах с более развитыми рыночными отношениями. В экономике России присутствуют следующие негативные явления: нестабильность национальной валюты; уклонение от уплаты налогов; утечка капитала; административные барьеры; несовершенство законодательной базы и другие. Данные факторы негативно влияют на инвестиционный климат в России. Однако, учитывая динамику развития экономики в последние годы, а также наметившуюся тенденцию к повышению политической стабильности, можно говорить о снижении рисков данной группы. По мнению Поручителя, политическое и экономическое положение России и г. Тихвина стабильное.

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 изменений в 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, в том числе в Ленинградской области, и г. Тихвине, 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 и Ленинградская область, г. Тихвин, где расположен и осуществляет деятельность ЗАО «ТВСЗ», 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, риски ликвидности.

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов, денежной единицей которых является доллар США. Деятельность Поручителя связана с реализацией проекта на базе ЗАО «ТВСЗ». Продукция ЗАО «ТВСЗ» реализуется через ООО «РЕЙЛ1520», которое также входит в группу компаний «ОВК». ООО «РЕЙЛ1520» сдает 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.

Основная часть кредитных ресурсов, полученных на финансирование проекта по реконструкции и строительства вагоностроительного завода, получена от ВЭБ и ЕАБР и выражена в рублях по фиксированной процентной ставке. Полное погашение предусмотрено 23.04.2017. Также часть кредитных линий получена от «НОМОС-БАНК» (ОАО), которые выражены в евро.

В связи с этим, валютные риски присутствуют. Формальные соглашения для хеджирования валютных рисков не заключались. Однако, с учетом того, что размер кредитных линий, номинированных в евро, составляет порядка 15% от размера кредитного портфеля, Поручитель считает, что валютные риски являются незначительными. Кроме того, Поручитель и Группа Поручителя отслеживает все изменения обменных курсов валют и не ожидает существенного негативного колебания в среднесрочной перспективе.

В части рисков, связанных с изменением процентных ставок, негативные изменения денежно-кредитной политике, повышение процентных ставок может привести к росту

затрат на обслуживание привлекаемых средств в будущем, и, следовательно сказаться на финансовых результатах ЗАО «ТВСЗ» и Поручителя. С другой стороны, значительные кредитные ресурсы, привлеченные для финансирования проекта по реконструкции и строительству вагоностроительного завода, привлечены по фиксированной ставке от государственных банков развития. Окончательное погашение по ним предполагается в 2017 году. В связи с этим, по мнению Поручителя, риск изменения процентных ставок для него не столь значимый.

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.

На протяжении последних лет в России по официальным данным наблюдается тенденция снижения инфляции.

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%.

Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат ЗАО «ТВСЗ». Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами, Поручитель и ЗАО «ТВСЗ» планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями, возможному пересмотру цен на реализуемую продукцию (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 компаний, которые он консолидирует в отчетности, в первую очередь, ЗАО «ТВСЗ», ниже представляется информация о влиянии рисков на показатели консолидированной финансовой отчетности Поручителя.

Название риска	Вероятность возникновения	Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности
Риск изменения процентных ставок	средняя	Процентные расходы – рост, чистая прибыль - снижение
Валютный риск	средняя	Процентные расходы – рост, чистая прибыль – снижение.
Инфляционный риск	низкая	Себестоимость – рост, чистая прибыль – снижение.

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

Основным операционным активом, которым владеет Поручитель, посредством косвенного контроля, является вагоностроительный завод ЗАО «ТВСЗ», расположенный в

г. Тихвин в Российской Федерации. Поэтому внешним рынком в данном случае является рынок, на котором осуществляет деятельность ЗАО «ТВСЗ».

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. ЗАО «ТВСЗ» 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 ЗАО «ТВСЗ». 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.

ЗАО «ТВСЗ» не осуществляет экспортные поставки продукции. С другой стороны, ЗАО «ТВСЗ» получает импортное оборудование и сырье, в связи с этим в этой части он подвержен риску изменения правил таможенного контроля и пошлин. Вместе с этим, изменения таких правил в отношении импортируемых позиций не прогнозируется, поэтому такой риск, является маловероятным.

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.

ЗАО «ТВСЗ» имеет лицензии на заготовку, переработку и реализацию лома черных металлов и на строительство зданий и сооружений. Риски непродления лицензий минимальны и, с учетом того, что данные виды деятельности не являются критичными для основной деятельности завода, не окажут существенного влияния на деятельность ЗАО «ТВСЗ» и Поручителя.

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 ЗАО «ТВСЗ» (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. 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 операционным активом, держателем которого является Поручитель посредством косвенного контроля, является вагоностроительный завод ЗАО «ТВСЗ». Таким образом,

риски, свойственные исключительно Поручителю, могут быть связаны с потерей данного актива, а также с осуществляемой им деятельностью. Финансирование проекта по реконструкции и строительству вагоностроительного завода осуществлялось с привлечением кредитных ресурсов от ВЭБ и ЕАБР (по кредитному договору от 23.10.2008 года на сумму 19,3 млрд. рублей). Обеспечением по указанному кредитному договору являются в том числе, акции ЗАО «ТВСЗ», акции AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED/ АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАР ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД, принадлежащие RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД, акции RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД, принадлежащие Поручителю, а также активы в виде недвижимого и движимого имущества ЗАО «ТВСЗ».

Таким образом, риски потери указанного актива Поручителем, могут быть связаны с неисполнением обязательств компаниями Группы Поручителя, которые являются должниками по указанному кредитному договору. Поручитель оценивает данный риск как незначительный, поскольку все должники по договору в полном объеме исполняют свои обязательства. Тщательно соблюдается платежная дисциплина, не допускаются просрочки выплат процентов и основного долга, соблюдаются иные существенные обязательства по договору. Таким образом, не возникает оснований для требований кредиторами досрочного погашения основного долга и/или взыскания обеспечения.

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: Поручитель предоставляет обеспечение по кредитному договору ЗАО «ТВСЗ» в виде залога акций своих дочерних компаний. Кроме того, Поручитель поручается за ООО «РЕЙЛ1520» (аффилированное лицо) на всю сумму обязательств по кредитному договору от 17 августа 2012 года между ООО «РЕЙЛ1520» и ОАО «Сбербанк России» перед данным банком (на сумму 15 млрд. рублей со сроком погашения 16.08.2023 г.).

Поручитель оценивает риск возникновения своей ответственности по указанным долгам связанных сторон как маловероятный, поскольку обязательства по существующим кредитным соглашениям исполняются своевременно.

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 ЗАО «ТВСЗ», основным покупателем продукции (вагонов) ЗАО «ТВСЗ» является ООО «РЕЙЛ1520» (лизинговая компания, входящая в группу компаний «ОВК»). Поэтому риск его потери отсутствует. В свою очередь, ООО «РЕЙЛ1520» сдает вагоны в операционный лизинг крупнейшим грузообразующим компаниям в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности. Таким образом, конечными пользователями вагонов производства ЗАО «ТВСЗ» являются клиенты ООО «РЕЙЛ1520». Среди клиентов есть такие компании, как СУЭК, Нефтетрансервис, Уралхим, Евросиб и т.д. Парк клиентов хорошо диверсифицирован. Риск потери клиентов ООО «РЕЙЛ1520» снимаются долгосрочными лизинговыми контрактами (в среднем 5 лет), штрафными санкциями за досрочное прекращение договоров. Кроме того, размер законтрактованных поставок превышает количество поставленных вагонов.

2.4.6. Банковские риски

Поручитель не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

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: **«ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД»/HOLME SERVICES LIMITED/**

Сокращенное фирменное наименование Поручителя: **не применимо**

Дата введения действующих наименований: **11.01.2007**

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: **1379319**

Дата регистрации: **11.01.2007**

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 зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов 11.01.2007. Единственным акционером Поручителя является United Wagon Plc/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС. Поручитель осуществляет функции холдинговой компании, владея (прямо или косвенно) частью активов группы компаний «ОВК», а именно производственного дивизиона. Основным производственным активом в данной структуре является производственный комплекс - ЗАО «ТВСЗ». Кроме того, Поручитель владеет компаниями, которые являются держателями интеллектуальной собственности (запатентованные разработки конструкций грузовых тележек и вагонов производства ЗАО «ТВСЗ»).

Тихвинский вагоностроительный завод – новое высокотехнологичное предприятие, реализованное по проекту greenfield (с нуля) на территории одного из советских

индустриальных гигантов Северо-Запада – тихвинского производственного объединения «Кировский завод». Преимущество такого расположения определяется наличием инфраструктуры для крупномасштабного производства, резервных территорий под перспективное развитие, близостью к региональным промышленным производствам и интеграцией в транспортно-логистический узел Северо-Западного региона.

Активная стадия реализации проекта по строительству завода началась в 2008 году. Для реализации проекта было привлечено финансирование Внешэкономбанка (ВЭБ), Евразийского банка развития (ЕАБР), «НОМОС-БАНКа» (ОАО). В 2012 году проект по строительству вагоностроительного завода был завершен. В 2012 году было произведено 1 319, в 2013 году – 3905 железнодорожных вагонов. Выход на проектную производственную мощность (13 тысяч вагонов в год) планируется в 4 квартале 2015 года, положительный финансовый результат по консолидированной финансовой отчетности предполагается достигнуть ко второму кварталу 2014 года

Производимая продукция ЗАО «ТВСЗ»:

- Четыре наиболее востребованных рынком типа грузовых вагонов новой конструкции на базе инновационной тележке Barber s-2-г с осевой нагрузкой 23,5 тс и 25 тс, совместной разработки ведущих американских и российских инженерных компаний: полувагон люковый, полувагон глухонный, крытый вагон, платформа. Вагоны на тележке Barber обеспечивают ряд экономических технологических преимуществ как для собственников, так и для пользователей вагонов.
- Крупное и среднее литье

Характеристики производства ЗАО «ТВСЗ»:

- Производственные мощности – 13 000 грузовых вагонов и 90 000 тонн крупного и среднего вагонного литья и 65 000 колесных пар в год
- Производство полного технологического цикла: вагоносборочное и литейное производства интегрированы в единый технологический комплекс, обеспечивающий высокую производительность и гибкость производства
- Новейшее оборудование и технологические решения, обеспечивающие высокое качество продукции
- Оптимизированная внутрицеховая и заводская логистика
- Производственные площади: ~230 000 кв. м.
- Общий объем инвестиций составляет более 1,5 млрд. долларов
- Интеллектуальные права на все зарубежные разработки грузовых вагонов и тележки Barber s-2-г закреплены за российской стороной. В ходе реализации проекта было получено более 20 патентов в РФ на элементы конструкции тележек и вагонов.
- Завод получает субсидии от Администрации Ленинградской области как инновационный проект (налоговые льготы) и от Министерства промышленности и торговли (субсидирование процентной ставки по кредиту).

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: Тридент Чемберс, П.Я. 146, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова / Trident Chambers, PO Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.

Почтовый адрес Поручителя: Тридент Чемберс, П.Я. 146, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова / Trident Chambers, PO Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.

Номер телефона: +357 - 22 555 661

Номер факса: +357 - 22 673 284

Адрес электронной почты: axana.mansourian@cy.pwc.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 ЗАО «ТВСЗ» 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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя

Основные рынки, на которых Поручитель осуществляет свою деятельность:

Деятельность Поручителя связана с осуществлением функций холдинговой компании в отношении производственного дивизиона на базе ЗАО «ТВСЗ» через осуществление косвенного контроля над ним. Поручитель не производит продукцию (работы, услуги) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг). Основным рынком сбыта ЗАО «ТВСЗ» является российский рынок грузовых железнодорожных вагонов и рынок ж/д грузоперевозок.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия Поручителя по уменьшению такого влияния:

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 сбыт продукции производимой ЗАО «ТВСЗ», которым в конечном итоге владеет Поручитель через осуществление косвенного контроля (подробнее в п. 3.5. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету). Такими факторами могут быть:

- **снижение уровня перевозок железнодорожным транспортом в России;**

- негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года, которые порождают неопределенность, общее снижение покупательского спроса и ограничение возможностей рефинансирования.

Возможными действиями по уменьшению влияния таких факторов могут быть – заключение долгосрочных контрактов на поставку вагонов, поиск новых клиентов, в том числе на зарубежных рынках.

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. Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.

Поскольку основным конечным активом Поручителя является ЗАО «ТВСЗ», которым в конечном итоге владеет Поручитель через осуществление косвенного контроля (подробнее в п. 3.5. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету), Поручитель считает целесообразным указать планы будущей деятельности в отношении ЗАО «ТВСЗ»:

- достижение производственных мощностей по производству вагонов в качестве основного вида деятельности
- разработка и освоение производства новых видов ж/д вагонов
- источниками будущих доходов будут доходы от производства и реализации вагонов
- возможное изменение основной деятельности не предполагается.

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, 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: **связана с владением и управлением производственными активами.**

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

Кроме того, Поручитель входит в группу компаний «Объединенная Вагонная Компания», с холдинговой компанией UNITED WAGON PLC/ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС.

Роль (место) функции Поручителя в этих организациях: **связана с управлением производственными активами группы компаний «ОВК».**

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 ЗАО «ТВСЗ», который является его основным операционным активом, что отражено в консолидированной финансовой отчетности по МФО.

3.5. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Тихвинский вагоностроительный завод»

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ТВСЗ»**

ИНН (если применимо): **4715019631**

ОГРН (если применимо): **1074715001580**

Место нахождения: **187550, Россия, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин, Промплощадка**

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

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной Поручителю организации): **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**

Последовательно 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: **Поручитель осуществляет прямой контроль над RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД - напрямую участвует в ее уставном капитале в размере 99,97% от уставного капитала. В свою очередь, RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД владеет 100 % обыкновенных акций ЗАО «ТВСЗ».**

Данные по полному фирменному наименованию, место нахождению, ИНН, ОГРН относительно RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД указаны ниже в настоящем пункте.

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **Производство железнодорожного подвижного состава**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Цыплаков Игорь Николаевич – Председатель Совета директоров	нет	нет
Белова Надежда Леонидовна	нет	нет
Лосев Дмитрий Николаевич	нет	нет
Жужлев Геннадий Ефимович	нет	нет
Шишкина Екатерина Владимировна	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: **полномочия единоличного исполнительного органа подконтрольной организации переданы управляющей организации:**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»**

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

Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, дом 5**

ИНН: **7705972791**

ОГРН: **5117746026041**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале управляющей организации: **нет**

Размер доли обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих Поручителю: **нет**

Размер доли участия управляющей организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя - коммерческой организации: **нет**

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Поручителя: **нет**

2. Полное фирменное наименование: RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 214044**

Место нахождения: **Кипр, Никосия, инд. 1066 Темистокли Дерви, 3, Джулия Хаус / Themistokli Dervi, 3, JULIA HOUSE, 1066, Nicosia, Cyprus**

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

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной Поручителю организации): **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **99,97%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: **99,97%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации, персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации, Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **подконтрольное лицо создано в соответствии с законодательством места его регистрации – Республики Кипр, указанные органы в значении, которое используется в Российской Федерации, в данном подконтрольном лице не создавались. Руководство деятельностью данного лица осуществляют директора (совет директоров). Однако, данные термины не аналогичны понятию «Директор», «Совет директоров», используемым в России. Термин «Директора» и «Совет директоров» применительно к данному подконтрольному лицу используются для обозначения не самостоятельного органа управления, а совокупности директоров - 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.**

Директора (Совет директоров):

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Меникос Яннаку (отчество не предусмотрено)	нет	нет
Эмилиос Калленос (отчество не предусмотрено)	нет	нет
Михалакис Хаджимихаэль (отчество не предусмотрено)	нет	нет

3. Полное фирменное наименование: **PEGADISA MANAGEMENT LTD/ ПЕГАДИСА МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 319977**

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

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

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной Поручителю организации): **право распоряжаться более 50 процентами 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%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации, персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации, Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **подконтрольное лицо создано в соответствии с законодательством места его регистрации – Республики Кипр, указанные органы в значении, которое используется в Российской Федерации, в данном подконтрольном лице не создавались. Руководство деятельностью данного лица осуществляет единственный директор. Однако, данный термин не аналогичен понятию «Директор», используемому в России. Термин «Директор» применительно к данному подконтрольному лицу используются для обозначения лица, имеющего полномочия, в рамках которых он действует от имени данного лица в соответствии с национальным законодательством данного подконтрольного лица.**

Единственный Директор

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Саввиду Марина (отчество не предусмотрено)	нет	нет

4. Полное фирменное наименование: RAIL 1520 IP LTD/РЕЙЛ 1520 АйПи ЛТД

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 323994**

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

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

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) единоличного исполнительного органа подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной Поручителю организации): **право распоряжаться более 50 процентами 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%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации, персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации, Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **подконтрольное лицо создано в соответствии с законодательством места его регистрации – Республики Кипр, указанные органы в значении, которое используется в Российской Федерации, в данном подконтрольном лице не создавались. Руководство деятельностью данного лица осуществляет единственный директор. Однако, данный термин не аналогичен понятию «Директор», используемому в России. Термин «Директор» применительно к данному подконтрольному лицу используются для обозначения лица, имеющего полномочия, в рамках которых он действует от имени данного лица в соответствии с национальным законодательством данного подконтрольного лица.**

Единственный Директор

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Саввиду Марина (отчество не предусмотрено)	нет	нет

5. Полное фирменное наименование: **DEANROAD LIMITED/ДИНРОУД ЛИМИТЕД**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 315721**

Место нахождения: **Кипр, Никосия, инд. 1066 Темистокли Дерви, 3, Джулия Хаус**

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

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной Поручителю организации): **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**

Последовательно 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: **Поручитель осуществляет прямой контроль над RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД - напрямую участвует в ее уставном капитале в размере 99,97% от уставного капитала. В свою очередь, RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД владеет 100% минус 1 акция обыкновенных акций AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED/ АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАР ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД . В свою очередь, AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED/ АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАР ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД владеет 100% -1 акция обыкновенных акций DEANROAD LIMITED/ДИНРОУД ЛИМИТЕД**

Данные по полному фирменному наименованию, место нахождению, ИНН, ОГРН относительно RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД указаны выше в настоящем пункте.

Данные по полному фирменному наименованию, место нахождению, ИНН, ОГРН относительно AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED/АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАР ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД указаны ниже в настоящем пункте.

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации, персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации, Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **подконтрольное лицо создано в соответствии с законодательством места его регистрации – Республики Кипр, указанные органы в значении, которое используется в Российской Федерации, в данном подконтрольном лице не создавались. Руководство деятельностью данного лица осуществляют директора (совет директоров). Однако, данные термины не аналогичны понятию «Директор», «Совет директоров», используемым в России. Термин «Директора» и «Совет директоров» применительно к данному подконтрольному лицу используются для обозначения не самостоятельного органа управления, а совокупности директоров - 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.**

Директора (Совет директоров):

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Микаил Сидерас (отчество не предусмотрено)	нет	нет
Стелиос Гиордамлис (отчество не предусмотрено)	нет	нет

6. Полное фирменное наименование: **AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED/АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАП ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД**

Сокращенное фирменное наименование: **AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED / АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАП ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД**

ИНН (если применимо): **не применимо**

ОГРН (если применимо): **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 166180**

Место нахождения: **Кипр, Никосия, инд. 1066 Темистокли Дерви, 3, Джулия Хаус**

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

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной Поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной Поручителю организации): **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**

Последовательно 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: **Поручитель осуществляет прямой контроль над RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД - напрямую участвует в ее уставном капитале в размере 99,97% от уставного капитала. В свою очередь, RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД владеет 100% минус 1 акция обыкновенных акций AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED/ АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАП ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД**

Данные по полному фирменному наименованию, место нахождению, ИНН, ОГРН относительно RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД указаны выше в настоящем пункте.

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **холдинговая компания**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации, персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации, Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации: **подконтрольное лицо создано в соответствии с законодательством места его регистрации – Республики Кипр, указанные органы в значении, которое используется в Российской Федерации, в данном подконтрольном лице не создавались. Руководство деятельностью данного лица осуществляют директора (совет директоров). Однако, данные термины не аналогичны понятию «Директор», «Совет директоров», используемым в России. Термин «Директора» и «Совет директоров» применительно к данному подконтрольному лицу используются для обозначения не самостоятельного органа управления, а совокупности директоров - 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.**

Директора (Совет директоров):

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Микаил Сидерас (отчество не предусмотрено)	нет	нет
Стелиос Гиордамлис (отчество не предусмотрено)	нет	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

3.6.1. Основные средства

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.3. Финансовые вложения Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.4. Нематериальные активы Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

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 Поручителя. Основной операционной компанией Группы Поручителя является ЗАО «ТВСЗ», результаты деятельности которого оказывают основное влияние на консолидированный результат Группы Поручителя. ЗАО «ТВСЗ» является подконтрольным по отношению к Поручителю лицом посредством косвенного контроля (подробная информация в п. 3.5. настоящего Приложения ежеквартального отчета).

Таким образом, по мнению Поручителя, в данном разделе корректно описывать тенденции отрасли и иную информацию применительно к бизнесу основной операционной компании в структуре Группы Поручителя - ЗАО «ТВСЗ». Данное предприятие характеризуется принципиально новым уровнем технологий производства и продуктовой линейкой, обладающей высокой экономической эффективностью для собственника подвижного состава и владельца инфраструктуры.

Основные тенденции отрасли производства вагонов

Железнодорожный транспорт играет значительную роль в экономике России. Железнодорожные перевозки это ключевая отрасль российской экономики: на нее

приходится 85% всего грузооборота. При этом российская сеть железных дорог является второй в мире по своей протяженности. Для большинства российских отраслей, в частности для сырьевого сектора, альтернативы железной дороге нет.

Сегодня железнодорожная отрасль - одна из последних государственных монополий, находящихся в процессе реформирования. Целью реформ являются либерализация отрасли, создание конкурентного рынка железнодорожного транспорта и привлечение инвестиций для ж/д.

Важной тенденцией отрасли в течение последних лет является рост спроса на подвижной состав. Основными факторами, определяющими спрос на вагоны являются рост потребного парка за счет увеличения грузооборота и темпы обновления парка вагонов. Рост грузооборота зависит от спроса на основные перевозимые по железной дороге грузы – уголь, нефтепродукты, строительные материалы, руда, сталь и прочее внутри России и за рубежом. Согласно Транспортной стратегии Российской Федерации, к 2020 году рост грузооборота по сети составит 21% (что определяет прирост в 240 тыс. вагонов)

Темпы обновления парка вагонов зависят от технического состояния парка грузовых вагонов России. Находящееся в эксплуатации поколение вагонов в России и СНГ быстро устаревает. Вследствие резкого спада объемов производства грузовых вагонов в 90-е годы прошлого века, определяющей характеристикой рынка грузовых вагонов на пространстве колеи 1520 в настоящее время является дефицит подвижного состава. Предполагается, что к 2020 году будет списано более 400 тыс. вагонов.

Наряду с растущим спросом на железнодорожные перевозки это означает, что для удовлетворения существующего спроса к 2020 году потребуется построить порядка 700 тыс. новых грузовых вагонов.

Также отрасль характеризуется тенденцией отставания развития железнодорожной инфраструктуры в условиях увеличения численности парка, и прогнозируемого высокого спроса на вагоны. Выходом из этой ситуации является введение инноваций, техническая модернизация подвижного состава.

Кроме того, железнодорожная отрасль в настоящий момент характеризуется повышением спроса на вагоны нового поколения. Одним из прямых следствий падения сырьевых рынков стало увеличение транспортной составляющей в рыночной цене угля и стали. Поэтому возникает необходимость повышать эффективность перевозок. Использование вагонов нового поколения (в частности, производства ЗАО «ТВСЗ, которые предлагают клиентам лизинговые компании в структуре ГК «ОВК») позволяет уменьшить размер провозной платы РЖД на тонну груза за счет особенностей тарифного регулирования благодаря увеличенной грузоподъемности. Кроме того, вагоны нового поколения обладают уменьшенным воздействием на путь. Это обстоятельство послужило основой для приказа ФСТ об установлении скидок на плату за порожний пробег инновационных вагонов. Размер скидки варьируется от 10 до 30% в зависимости от расстояния отправки для полувагонов и 6% на вагоны хопперы.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли

В связи с цикличностью рынка грузовых вагонов долгосрочный спрос на них продолжает зависеть от ряда факторов, включая мировой спрос на сырьевые товары, возрастную структуру парка и изменения нормативного регулирования сроков эксплуатации и замены вагонов. На рынке постоянно присутствует спрос, как минимум, в одной из областей железнодорожных перевозок и строительства, что обеспечивает стабильный рост в различных секторах рынка.

Общая оценка результатов деятельности Поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности Поручителя тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Поручителя, результаты).

По мнению Поручителя, результаты его деятельности и деятельности Группы Поручителя, в том числе ЗАО «ТВСЗ», можно оценить как удовлетворительные. Основным результатом является завершение реализации проекта по реконструкции и проектированию вагоностроительного завода в г. Тихвин и запуск вагоностроительного производства, который состоялся в 2012 году. В течение 2012 года на заводе произведено 1 319 железнодорожных вагонов. За 2013 год произведено более 3,9 тысяч вагонов.

По мнению Поручителя, результаты деятельности Группы Поручителя в целом соответствуют тенденциям отрасли, а по ряду показателей опережают их, в частности, по уровню использования современных технологий при производстве вагонов.

Причинами, обосновывающими полученные результаты деятельности, являются:

- инновационные технологии производства и высокий уровень технического оснащения, которые позволяют производить продукцию высокого качества
- поддержка проекта на государственном уровне;
- наличие инфраструктуры для крупномасштабного производства, резервных территорий под перспективное развитие;
- близость к региональным промышленным производствам и интеграция в транспортно-логистический узел Северо-Западного региона.

Позитивные результаты деятельности подтверждаются присвоением Тихвинскому вагоностроительному заводу первой «Премии развития» Внешэкономбанка в номинации «Лучший проект в отраслях промышленности».

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, выдачей займов и т.п., с целью оптимизации 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 предыдущих пунктах, по мнению Поручителя, данные факторы и условия целесообразно описывать с точки зрения консолидированной финансовой отчетности Поручителя, применительно к вагоностроительной деятельности конечного актива - ЗАО «ТВСЗ». Изменение выручки и прибыли ЗАО «ТВСЗ» связано, прежде всего, с внутренними причинами и фазами реализации проекта: запуском завода в начале 2012 года и наращивании объемов производства в течение 2013 года.

Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические факторы, оказали влияние на деятельность Группы в рамках общей макроэкономической ситуации.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Поручителя, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе. Выход на проектную мощность потребует времени по оценкам Поручителя к 4 кварталу 2015 года. Сроки возврата привлеченных в рамках проекта кредитных ресурсов истекают в 2017 году, поэтому фактор, связанный с необходимостью обслуживания долга будет действовать, как минимум, до указанного момента.

Действия, предпринимаемые Поручителем, и действия, которые Поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: Поручитель предпринимает и планирует предпринимать в будущем усилия по эффективному использованию ресурсов в зависимости от конкретных условий и возможностей рынка, а также диверсификации источников финансирования.

Способы, применяемые Поручителем, и способы, которые Поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя: Поручитель применяет и планирует применять в будущем усилия по ускорению роста объемов производства вагонов, оптимизации долговой нагрузки, в том числе использование поддержки проекта на государственном уровне: 1) получение субсидий от Администрации Ленинградской области как инновационный проект (налоговые льготы) и от Министерства промышленности и торговли (субсидирование процентной ставки по кредиту, предоставленному совместно Внешэкономбанком и Евразийским банком развития на строительство завода). 2) тарифные скидки на пользование вагонов производства ЗАО «ТВСЗ», предоставленные Федеральной службой по тарифам.

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 заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): такими 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: **такими 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. В связи с этим конкуренты и перечень факторов конкурентоспособности описываются по ЗАО «ТВСЗ».

Основные конкуренты ЗАО «ТВСЗ»:

- Уралвагонзавод;
- Брянский машиностроительный завод;
- Крюковский вагоностроительный завод;
- Рузаевский завод химического машиностроения;
- Азовский машиностроительный завод;
- Алтайвагон;
- Новокузнецкий вагоностроительный завод.

Новые предполагаемые конкуренты Поручителю не известны. Конкурентов за рубежом не имеется. Необходимо обратить внимание, что на рынке инновационных вагонов конкуренцию ЗАО «ТВСЗ» может составить только Уралвагонзавод, остальные заводы не производят вагоны нового поколения.

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

- применение современных технологий производства, обеспечивающих высокое качество продукции в соответствии с мировыми стандартами;
- наличие в структуре ГК «ОВК» собственных лизинговых компаний со сформированной клиентской базой, что гарантирует сбыт продукции;
- завод представляет собой предприятие полного производственного цикла – вагоносборочное и литейное производства интегрированы в единый технологический комплекс, обеспечивающий высокую производительность и гибкость производства;
- лидирующие позиции по производственным мощностям и уровню технического оснащения в РФ и странах СНГ;
- производство вагонов нового поколения на инновационных тележках Barber S-2-R, в том числе вагонов повышенной грузоподъемности, которые обладают явными экономическими и технологическими преимуществами для собственника и пользователя вагонов;
- поддержка проекта на государственном уровне: 1) получение субсидий от Администрации Ленинградской области как инновационный проект (налоговые льготы) и от Министерства промышленности и торговли Российской Федерации (субсидирование процентной ставки по кредиту, предоставленному совместно Внешэкономбанком и Евразийским банком развития на строительство завода). 2) тарифные скидки на пользование вагонов производства ЗАО «ТВСЗ», предоставленные Федеральной службой по тарифам.

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:

- общее собрание акционеров (участников)
- директора (совет директоров)

ПОЛНОМОЧИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ:

1. право голосовать на любом собрании Акционеров Компании либо голосовать за любое решение Компании;
2. право на равную долю в выплачиваемых Компанией дивидендах;
3. право на равную долю в распределении избыточных активов Компании.
4. вносить поправки в Учредительный договор и Устав;
5. изменять юридический адрес или агента;
6. назначать комитеты директоров;
7. делегировать полномочия комитету директоров;
8. назначать или отстранять от должности директоров;
9. назначать и отстранять от должности агента;
10. устанавливать вознаграждение директоров;
11. утверждать план слияния, консолидации или урегулирования;
12. делать заявления о платежеспособности или утверждать план ликвидации;
13. определять что Компания сразу после распределения прибыли пройдет проверку на платежеспособность в соответствии с пунктом; или
14. уполномочивать Компанию продолжать свою деятельность в качестве компании, зарегистрированной в соответствии с законодательством юрисдикции за пределами Британских Виргинских островов.

Указанный перечень полномочий дублирует полномочия Директоров Компании и не является закрытым. Законодательство БВО четко не ограничивает полномочия акционеров.

ПОЛНОМОЧИЯ ДИРЕКТОРОВ

1. Деятельность и дела Компании ведутся и контролируются директорами Компании, которые могут оплачивать предварительные расходы, возникающие в связи с созданием и регистрацией Компании, и могут использовать все свои полномочия Компания также как не указанные в «Законе о коммерческих компаниях» Британских Виргинских островов (№16 от 2004 года) (по тексту настоящего пункта – Закон) или в Учредительном договора или в Уставе, но которые требуются выполнить по требованию акционеров Компании. Директора Компании имеют все полномочия, необходимые для управления и надзором за деятельностью и делами Компании.

2. Директор вправе на основании решения директоров назначить любое лицо, включая лицо, являющееся директоров, быть агентом Компании. В соответствии со следующим положением решение директоров, которым назначается агент, может уполномочить агента назначить одного или нескольких заместителей и представителей исполнять некоторые или все полномочия, которыми наделен агент Компании.

3. Каждый агент Компании имеет полномочия директора, включая полномочие простановки Печати, как указано в Уставе или в решении директоров назначать должностное лицо или агента, за исключением следующих полномочий, которые не предоставлены ни одному из должностных лиц и агенты:

- 3.1. вносить поправки в Учредительный договор и Устав;
- 3.2. изменять юридический адрес или агента;
- 3.3. назначать комитеты директоров;
- 3.4. делегировать 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. определять согласно разделу 57 (1) Закона, что Компания сразу после распределения прибыли пройдет проверку на платежеспособность в соответствии с пунктом 19.1. Устава; или
- 3.11. уполномочивать Компанию продолжать свою деятельность в качестве компании, зарегистрированной в соответствии с законодательством юрисдикции за пределами Британских Виргинских островов.

4. Каждый из директоров, являющийся юридическим лицом может назначать любое лицо в качестве своего представителя с целью представления своих интересов на собраниях Совета директоров или при принятии единогласного письменного решения.

5. Бессрочные Директора могут исполнять свои обязанности, несмотря на вакансии в своём составе, кроме того, если их число снижается ниже числа, установленного ниже, или в соответствии с Уставом в качестве необходимого кворума для заседания директоров, бессрочные директора или директор может назначить директоров занять любые должности, которые освободились на заседании директоров.

6. Директора могут по Решению директоров осуществлять любые полномочия Компании по обременению её долгами и обязательствами и по обеспечению долгов и обязательств Компании или третьих лиц.

7. Все чеки, простые векселя, счета, тратты и другие оборотные инструменты, и все чеки на выплаты Компании должны подписываться, оформляться, приниматься, иметь передаточную надпись или выполняться иным образом, устанавливаемым решением директоров.

8. 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 информацию страницы нет**

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

Персональный состав органов управления Поручителя:

Деятельность и дела Компании ведутся и контролируются директорами Компании, которые могут оплачивать предварительные расходы, возникающие в связи с созданием и регистрацией Компании, и могут использовать все свои полномочия Компании также как не указанные в Законе Британских Виргинских островов «О коммерческих компаниях» 2004 года или в учредительном договоре или в уставе, но которые требуются выполнить по требованию акционеров Компании. Директора Компании имеют все полномочия, необходимые для управления и надзором за деятельностью и делами Компании.

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

По состоянию на дату утверждения ежеквартального отчета назначено 2 директора.

Фамилия, имя, отчество: **Панайидис Стелиос/ Panayides Stelios (отчество не предусмотрено)**

Год рождения: **1952**

Сведения об образовании: **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: **07.02.2007 – настоящее время**

Организация: **«ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД»/HOLME SERVICES LIMITED/**

Должность: **Директор**

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **Поручителем опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **нет**

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 привлекался.**

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 занимал.**

Фамилия, имя, отчество: **Кустай Ксения / Koustai Xenia (отчество не предусмотрено)**

Год рождения: **1958**

Сведения об образовании: **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: **07.02.2007 – настоящее время**

Организация: **«ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД»/HOLME SERVICES LIMITED/**

Должность: **Директор**

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **Поручителем опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **нет**

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 заверченного финансового года и последнего заверченного 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 заверченного финансового года и последнего заверченного 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	Отчетный период (2013)
Средняя численность работников, чел.	2
Доля работников Поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. долл. США	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. долл. США	0

Изменение численности отсутствовало.

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 реестру участников от 31.12.2013**

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. Последний реестр участников составлен 31.12.2013**

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: **UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Нормандские острова, о. Джерси, Ст. Хелиер, инд. Джерси Джей И 1 0 Би Ди, Эспланаде 47**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 110050**

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: **ICT HOLDING LTD/ ИСТ ХОЛДИНГ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE, 1st floor/flat 102. 3026, Limassol, Cyprus Арх. Макария III, 155, Протеас Хаус, 1 этаж, кв./офис 102, инд. 3026, Лимасол, Кипр**

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: **99,99%**

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

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 заверченный 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.**

Дата: **07.02.2007**

1. Полное фирменное наименование: **Трашелд Менеджмент Лимитед/ Thrusheld Management Limited**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Тридент Чемберс, П/я 146**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1050735**

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

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

Дата: **07.03.2007**

Фамилия, имя, отчество: **Цыплаков Игорь Николаевич**

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

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

Дата: **15.03.2010**

1. Фамилия, имя, отчество: **Цыплаков Игорь Николаевич**

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: **25 %**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Поручителя: **25%**

2. Полное фирменное наименование: Адакон Лимитед/Adacon Limited
Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**
Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр.**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 159105**
Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: **75%**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Поручителя: **75%**

В указанные ниже в таблице даты акционерами (участниками) продолжали оставаться Цыплаков Игорь Николаевич и Адакон Лимитед. Изменялись доли их участия в связи с изменением размера уставного капитала:

Дата изменения уставного капитала	Доля участия в уставном капитале Поручителя (соответствует доле принадлежащих обыкновенных акций Поручителя)	
	Доля Адакон Лимитед, %	Доля Цыплакова Игоря Николаевича, %
15.03.2010	75	25
06.04.2010	81	19
03.05.2010	85	15
16.06.2010	87	13
01.07.2010	88	12
16.07.2010	90	10
03.08.2010	91	9
01.09.2010	93	7
16.09.2010	93	7
29.09.2010	94	6
27.10.2010	94	6
01.12.2010	95	5
13.01.2011	95	5
03.03.2011	95	5
27.04.2011	95	5
12.05.2011	95	5
27.06.2011	95	5
25.08.2011	95	5
19.10.2011	96	4
02.11.2011	96	4
07.12.2011	96	4
17.01.2012	96	4
23.01.2012	96	4
16.02.2012	96	4
16.02.2012	96	4
16.03.2012	96	4
10.04.2012	97	3
10.04.2012	97	3
17.04.2012	97	3
03.05.2012	97	3

Дата: **13.08.2012**

Полное фирменное наименование: **UNITED WAGON PLC /ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Нормандские острова, о. Джерси, Ст. Хелиер, инд. Джерси Джей И 1
0 Би Ди, Эспланаде 47**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 110050**

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 имелаась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных Поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелаась 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 имелаась 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

Информация об общей сумме дебиторской задолженности Поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за четвертый квартал не раскрывается.

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

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, прилагаемой к 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: **годовая финансовая отчетность Поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в состав ежеквартального отчета Поручителя за четвертый квартал 2013 года не включается.**

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. Сводная бухгалтерская (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 сводную бухгалтерскую (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: **годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя за 2012 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в состав ежеквартального отчета Поручителя за четвертый квартал 2013 года не включается.**

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 годовых финансовых отчетностях, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которые включаются в состав соответствующих ежеквартальных отчетов.

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

Существенных изменений в составе имущества Поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания четвертого квартала 2013 года, не происходило.

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 четвертого

квартала 2013 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: **37 080 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 37 080 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1,00 доллар США каждая, общей номинальной стоимостью 37 080 долларов США, что составляет 100% уставного капитала. Привилегированных акций нет.**

Размер долей участников: **доля уставного капитала в размере 100% принадлежит единственному акционеру компании UNITED WAGON PLC / ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС.**

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

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала:

Размер и структура уставного капитала до соответствующего изменения, доллары США	Наименование органа управления Поручителя, принявшего решение об изменении размера уставного капитала Поручителя	Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления Поручителя, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала Поручителя	Дата изменения размера уставного капитала Поручителя	Размер и структура уставного капитала Поручителя после соответствующего изменения, доллары США
26 850	Директора	Письменное решение директоров б/н от 17.01.2012	17.01.2012	26 910
26 910	Директора	Письменное решение директоров б/н от 23.01.2012	23.01.2012	28 610
28 610	Директора	Письменное решение директоров б/н от 16.02.2012	16.02.2012	30 000
30 000	Директора	Письменное решение директоров б/н от 16.02.2012	16.02.2012	32 510
32 510	Директора	Письменное	16.03.2012	32 610

		решение директоров б/н от 16.03.2012		
32 610	Директора	Письменное решение директоров б/н от 10.04.2012	10.04.2012	34 000
34 000	Директора	Письменное решение директоров б/н от 10.04.2012	10.04.2012	34 910
34 910	Директора	Письменное решение директоров б/н от 17.04.2012	17.04.2012	36 940
36 940	Директора	Письменное решение директоров от 03.05.2012	03.05.2012	37 080

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

Наименование высшего органа управления Поручителя: **общее собрание акционеров (участников)**

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

Директора должны, не менее чем за 7 дней до собрания Акционеров, уведомить о нём тех лиц, которые записаны в реестре участников в качестве Акционеров Компании на дату уведомления и имеют право голосовать на таком собрании. Директора вправе зафиксировать дату уведомления, предоставленного участникам собрания, как дату для определения их права голоса на собрании.

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:

Директора 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 10 или более процентов голосов по вопросу, выносимому на созываемое собрание.

Любые повестки, уведомления, приказы, документы, предписания, информация или письменное заявление, которые должны быть доставлены Компании, могут быть оставлены в офисе Компании или направлены заказным письмом на адрес Компании, в ее зарегистрированный офис, или путем отправки его заказным письмом зарегистрированному агенту Компании.

Доставка любых повесток, уведомлений, приказов, документов, предписаний, информации или письменных заявлений, которые должны быть доставлены Компании, могут быть подтверждены свидетельством того, что повестки, уведомления, приказы, документы, предписания, информация или письменное заявление были доставлены в зарегистрированный офис Компании или, что они были направлены в такой срок, что

можно предположить, что доставка в зарегистрированный офис или зарегистрированному агенту была осуществлена в разумные сроки, в период, предусмотренный для осуществления доставки и был верно адресован и отправка была оплачена предварительно.

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

Директора 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 10 или более процентов голосов по вопросу, выносимому на созываемое собрание.

Директора должны, не менее чем за 7 дней до собрания Акционеров, уведомить о нём тех лиц, которые записаны в реестре участников в качестве Акционеров Компании на дату уведомления и имеют право голосовать на таком собрании. Директора вправе зафиксировать дату уведомления, предоставленного участникам собрания, как дату для определения их права голоса на собрании.

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

Директора, Акционеры (участники). Порядок внесения предложений не предусмотрен законодательством Британских Виргинских островов. Предложения и решения обсуждаются непосредственно на собрании.

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):

Лица, принимающие участие в собрании имеют право ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания.

Директора Компании могут посещать и высказываться на любом собрании участников Компании, включая отдельные собрания держателей определенного класса или серии акций Компании.

Аудиторы проверяют каждый отчет о прибыли и убытках, а также бухгалтерский баланс, который предоставляется каждому акционеру Компании или передается до собрания акционеров Компании.

Отчет аудитора должен прилагаться к финансовым отчетам Компании и должен быть зачитан на собрании акционеров, на котором отчеты Компании представляются для рассмотрения или иным образом доводятся до сведения акционеров.

Каждый аудитор Компании должен иметь право доступа к бухгалтерским книгам и распискам Компании, а также право на получение от директоров и должностных лиц Компании информации и пояснений, необходимых для осуществления им своих полномочий.

Аудиторы имеют право на получение уведомления и посещение любого собрания акционеров, на котором будут рассматриваться проверенный Отчет о прибылях и убытках и бухгалтерский баланс.

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

На каждом собрании участников должен председательствовать Председатель Совета директоров. Если Совет директоров не имеет председателя или, если Председатель Совета директоров на собрании не присутствует, присутствующие участники должны выбрать из своего числа председателя. Если по какой-то причине участникам не удалось избрать председателя, тогда им становится лицо, имеющее наибольшее количество голосующих акций и присутствующее лично или в лице заместителя, в противном случае председателем становится самый старший по возрасту из присутствующих участников или его заместитель.

На любом собрании акционеров председатель несет ответственность за принятие решения таким образом, какой он считает подходящим, независимо от того, было ли предложенное решение принято или нет, и результат такого решения объявляется на собрании и фиксируется в протоколе собрания. Если председатель сомневается в результатах по предложенному решению, он должен провести голосование. Если председатель не может провести такое голосование, тогда любой участник, присутствующий лично или через своего представителя, который сомневается в

объявленных результатах голосования, может потребовать повторного голосования, а председатель проводит такое голосование. Если на собрании проводится голосование, результаты объявляются на собрании и заносятся в протоколы собрания.

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: PEGADISA MANAGEMENT LTD/ ПЕГАДИСА МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 319977**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus**

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**

2. Полное фирменное наименование: RAYGOLD LIMITED/ РЕЙГОЛД ЛИМИТЕД

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 214044**

Место нахождения: **Themistokli Dervi, 3, JULIA HOUSE, 1066, Nicosia, Cyprus**

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **99,97%**

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций такого акционерного общества: **99,97%**

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 IP LTD/РЕЙЛ 1520 АйПи ЛТД

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 323994**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155, PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus**

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 Эмитента по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки (существенной сделке)::

1.

Вид и предмет сделки: **предоставление поручительства в соответствии с договором, заключенным между Поручителем и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК. В соответствии с данным договором, Поручитель поручается перед ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК за ЗАО «ТихвинХимМаш» на всю сумму обязательств по кредитному договору от 05 ноября 2013 года между ЗАО «ТихвинХимМаш» и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК (2,4 млрд. рублей) со сроком погашения 02.11.2015 г.**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Поручитель предоставил поручительство в соответствии с договором, заключенным между Поручителем и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК. В соответствии с данным договором, Поручитель поручается перед ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК за ЗАО «ТихвинХимМаш» на всю сумму обязательств по кредитному договору от 05 ноября 2013 года между ЗАО «ТихвинХимМаш» и ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК (2,4 млрд. рублей) со сроком погашения 02.11.2015 г.

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 02.11.2015 г. Обязательства по основному договору, срок исполнения которых наступил, исполняются в полном объеме в установленный срок. Договор является действующим.

Выгодоприобретатель ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК, заемщик ЗАО «ТихвинХимМаш»;

Размер сделки 2,4 млрд. рублей; 13,68% от активов Поручителя за последний отчетный период (на 31.12.2012)

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: **577 582 тыс. долларов США по данным финансовой отчетности за 2012 год (на 31.12.2012), что составляет 17 542 724 811,40 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.12.2012.**

Дата совершения сделки (заключения договора): **05.11.2013 г.**

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления Поручителя: **по законодательству места регистрации Поручителя совершение данной сделки не требует одобрения.**

2.

Вид и предмет сделки: **предоставление обеспечения по облигациям Эмитента неконвертируемым процентным документарным на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26 ноября 2013 года (далее – Облигации). В соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг – Облигаций договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **по договору о предоставлении поручительства Поручитель обязуется обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в порядке и на условиях, установленных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. При приобретении Облигаций их владельцы приобретают права, установленные Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26 ноября 2013 года)**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя: **Поручительство прекращается по истечении 1 462 дней с даты начала размещения Облигаций выпуска. Стороны по сделке – Поручитель и Владельцы облигаций. Выгодоприобретатель – Эмитент.**

Размер сделки: 17 000 000 000 (Семнадцать миллиардов) рублей; 96,91% от активов Поручителя за последний отчетный период (на 31.12.2012)

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: **577 582 тыс. долларов США по данным финансовой отчетности за 2012 год (на 31.12.2012), что составляет 17 542 724 811,40 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.12.2012**

Дата совершения сделки (заключения договора): **04.12.2013**

Сведения об одобрении сделки: **по законодательству места регистрации Поручителя совершение данной сделки не требует одобрения.**

3.

Вид и предмет сделки: **заключение договора займа**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД предоставляет займ ПЕГАДИСА МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД в размере до 75 000 000 долларов под 5,875%.**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя:

срок исполнения обязательств 04.10.2023 г. Договор является действующим;

Стороны по сделке ПЕГАДИСА МЕНЕДЖМЕНТ ЛТД (заемщик) и ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (займодавец)

размер сделки: 75 000 000 долларов США; 13% от активов Поручителя за последний отчетный период (на 31.12.2012)

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: **577 582 тыс. долларов США по данным финансовой отчетности за 2012 год (на 31.12.2012), что составляет 17 542 724 811,40 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.12.2012**

Дата совершения сделки (заключения договора): **04.10.2013 г.**

Сведения об одобрении сделки: **по законодательству места регистрации Поручителя совершение данной сделки не требует одобрения.**

4.

Вид и предмет сделки: **заключение договора займа**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД предоставляет займ РЕЙЛ 1520 АйПи ЛТД в размере до 75 000 000 долларов под 5,875%.**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя:

срок исполнения обязательств 04.10.2023 г. Договор является действующим;

Стороны по сделке РЕЙЛ 1520 АйПи ЛТД (заемщик) и ХОЛМ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (займодавец);

размер сделки 75 000 000 долларов США; 13% от активов Поручителя за последний отчетный период (на 31.12.2012).

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: **577 582 тыс. долларов США по данным финансовой отчетности за 2012 год (на 31.12.2012), что составляет 17 542 724 811,40 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.12.2012**

Дата совершения сделки (заключения договора): **04.10.2013 г.**

Сведения об одобрении сделки: **по законодательству места регистрации Поручителя совершение данной сделки не требует одобрения.**

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): **37 080 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 07.02.2007.**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Учредительным договором Компании:

Если иное не предусмотрено, каждая акция в Компании приравнивается к держателю одним из следующих прав:

- i. право голосовать на любом собрании акционеров Компании либо голосовать за любое решение акционеров Компании;
- ii. право на равную долю в выплачиваемых Компанией дивидендах; и
- iii. право на равную долю в распределении избыточных активов Компании

Права, предоставляемые акциями Поручителя указаны в соответствии с Учредительным договором Поручителя согласно законодательству страны регистрации Поручителя – Британских Виргинских островов.

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.

8.5. 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. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам Поручителя, включая ставки соответствующих налогов для разных категорий владельцев ценных бумаг (физические лица, юридические лица, резиденты, нерезиденты), порядок и сроки их уплаты.

У Поручителя отсутствуют эмиссионные ценные бумаги, как они определены в Федеральном законе «О рынке ценных бумаг».

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов. Порядок налогообложения доходов по его акциям определяется налоговым законодательством этой страны. По законодательству Британских Виргинских островов Поручитель полностью освобожден от налогов. Доходы по акциям Поручителя не облагаются налогами.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя

Поручитель не объявлял и не выплачивал дивиденды.

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя

Поручитель ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

8.9. 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.

Приложение № 3. Информация о поручителе РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД

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	116
2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя	119
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	119
2.3.2. Кредитная история Поручителя	119
2.3.3. Обязательства Поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам	120
2.3.4. Прочие обязательства Поручителя	120
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	120
2.4.1. Отраслевые риски	120
2.4.2. Страновые и региональные риски	123
2.4.3. Финансовые риски	124
2.4.4. Правовые риски	126
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью Поручителя	127
2.4.6. Банковские риски	128
3. Подробная информация о поручителе	128
3.1. История создания и развитие Поручителя	128
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Поручителя	128
3.1.2. Сведения о государственной регистрации Поручителя	128
3.1.3. Сведения о создании и развитии Поручителя	128
3.1.4. Контактная информация	129
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	129
3.1.6. Филиалы и представительства Поручителя	129
3.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя	129
3.2.1. Отраслевая принадлежность Поручителя	129
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя	129
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя	130
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя	130
3.2.5. Сведения о наличии у Поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	131
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг	131
3.2.7. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	131
3.2.8. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	131
3.3. Планы будущей деятельности Поручителя	132
3.4. Участие Поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	132
3.5. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение	132
3.6.1. Основные средства	143
4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя	143
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя	143
4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств	143
4.3. Финансовые вложения Поручителя	144
4.4. Нематериальные активы Поручителя	144
4.5. Сведения о политике и расходах Поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	144
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя	144

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя.....	146
4.6.2. Конкуренты Поручителя.....	148
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.....	149
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Поручителя	149
5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя	150
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя.....	151
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	151
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	152
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	152
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя	152
5.8. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя.....	152
6. Сведения об участниках (акционерах) Поручителя и о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	153
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Поручителя	153
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	153
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя, наличии специального права ("золотой акции")	154
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя.....	154
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.....	154
6.6. Сведения о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	155
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	155
7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и иная финансовая информация	156
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя.....	156
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя	156
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Поручителя	156
7.4. Сведения об учетной политике Поручителя	156
7.5. Сведения об сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	157
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года	157
7.7. Сведения об участии Поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя	157
8. Дополнительные сведения о поручителе	157
8.1. Дополнительные сведения о поручителе	157
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя.....	157

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя.....	157
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя.....	157
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	159
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных Поручителем	160
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах Поручителя	162
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя	162
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Поручителя, за исключением акций Поручителя.....	162
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	162
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	163
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	163
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .	163
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя.....	163
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ...	163
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя	163
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя.....	163
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя.....	164
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя.....	164
8.9. Иные сведения.....	164

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. Лица, входящие в состав органов управления Поручителя

Сведения о каждом лице, входящем в состав каждого органа управления Поручителя, предусмотренного учредительными документами Поручителя: **в соответствии с Уставом органами управления Поручителя являются:**

- **общее собрание акционеров (участников)**
- **директора (совет директоров)**

По состоянию на дату утверждения ежеквартального отчета назначен 1 директор:

ФИО	Год рождения
Марина Саввиду / Marina Savvidou (отчество не предусмотрено)	1988

1.2. 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

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Поручителя

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

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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: **общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансового Консультирования»**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «Группа Финансового Консультирования»**

ИНН: **7736549699**

ОГРН: **1067759961422**

место нахождения аудиторской организации: **117312, г. Москва, ул. Вавилова, д.17**

номер телефона и факса: **+7 (495) 660 59 92, +7 (499) 638 29 62**

адрес электронной почты: **info@fcg.su**

полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор Поручителя: **Некоммерческое партнерство «Сообщество оценочных компаний «СМАО», место нахождения 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 74А, 2 этаж.**

финансовый год или иной отчетный период, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской отчетности Поручителя: **2011, 2012**

вид бухгалтерской отчетности Поручителя, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка: **индивидуальная и консолидированная финансовые отчетности, подготовленные в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.**

2.

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

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

ИНН: **7703097990**

ОГРН: **1027700425444**

место нахождения аудиторской организации: **125047, Москва, ул. Лесная д. 5**

номер телефона и факса: **+7 (495) 787-0600, (495) 787-0601**

адрес электронной почты: moscow@deloitte.ru

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: **2013.**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка: **индивидуальная и консолидированная финансовые отчетности, подготовленные 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 группы компаний «ОВК», в которую входит Поручитель. Выбирается один аудитор для подготовки консолидированной отчетности по холдинговой компании верхнего уровня (UNITED WAGON PLC) 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 завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Поручителя:

Период отчетности	Размер вознаграждения, руб.
2011, 2012	442 500

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

1.4. 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.

1.5. 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.

1.6. 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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

2.3.2. Кредитная история Поручителя

Сведения об исполнении Поручителем обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов Поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые Поручитель считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Обязательства по договору займа от 20.12.2013 б/н на сумму 2 475 000 000 рублей, полученному от RAIL1520 FINANCE CYPRUS	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД / (RAIL 1520 FINANCE CYPRUS LTD) Кипр, Лимасол
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	600 000 000 рублей
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	600 000 000 рублей
Срок кредита (займа), лет	10 лет
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	7% годовых
Количество процентных (купонных) периодов	10 периодов

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	20.12.2023
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Займ действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые Поручителем по собственному усмотрению	Нет

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: **такие обязательства отсутствуют.**

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 заверченного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения, : **такие обязательства отсутствуют.**

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 «ОВК», как она

определена в п. 3.4. настоящего ежеквартального отчета, с холдинговой компанией UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС (Джерси).

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 и финансовый 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 ЗАО «ТВСЗ».

- Лизинговые компании и вагоностроительный завод 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.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги являются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение парка, модернизация производства или оказываемых услуг. Развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства.

Лизинг на сегодняшний день является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, большей гибкости и доступности по сравнению с банковским финансированием.

Наибольшее влияние на ухудшение ситуации может оказать обострение конкуренции в отрасли. В случае реализации этой ситуации Поручитель сможет сохранить свой рынок благодаря налаженным контактам и продолжать работать по уже заключенным лизинговым контрактам. Лизинговый дивизион Группы Поручителя имеет достаточно прочные позиции на рынке лизинговых услуг, сформировав значительную клиентскую базу.

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. 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. Возможное ухудшение макроэкономической ситуации и кризисные явления, по мнению Поручителя, также маловероятны. Кроме того, система реализации продукции предполагает заключение долгосрочных контрактов, что в существенной степени снижает риски потери потребителей.

Предполагаемые действия Поручителя:

Компании Группы Поручителя уделяет особое внимание анализу и оценке рисков, разработке механизмов их минимизации.

Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, компании Группы демонстрируют кредиторам эффективную работу на рынке предоставления лизинговых услуг и высокий уровень управления рисками.

У компаний Группы отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям, связанных с подвижным составом.

В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

установление кредитных лимитов на лизингополучателей;

диверсификация заемных инструментов, соотнесение графиков их обслуживания с поступлением лизинговых платежей, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;

диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;

сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта; разделение рисков с Поручителями и страховыми компаниями.

В целях минимизации рисков лизинговые компании принимают все меры для предварительного анализа и последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей, на которое может влиять изменение процентных и арендных ставок на рынке.

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 используют 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.

Риск падения цен по основным сырьевым рынкам (металл, уголь, нефть, удобрения, зерно), влекущий за собой снижение доходности деятельности игроков отрасли, а следовательно, и глобальное снижение цен на вагоны и ставок аренды на рынке грузовых перевозок. Однако Поручитель считает, что риски падения цен и следовательно ставок аренды на вагоны в собственности лизинговых компаний Поручителя минимальны.

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

Экономические эффекты от использования вагонов ЗАО «ТВСЗ». Инновационные вагоны позволяют снижать стоимость перевозки тонны за счет:

- роста грузоподъемности вагона (75 тонн против 69 у обычного полувагона);
- уменьшения размера провозной платы РЖД на тонну груза за счет особенностей тарифного регулирования;
- скидки на порожний пробег вагонов, введенных в связи с пониженным воздействием таких вагонов на путь. Размер скидки варьируется от 10 до 30% в зависимости от расстояния отправки для полувагонов и 6% на вагоны хопперы.

Снижения стоимости жизненного цикла вагона из-за увеличения межремонтных интервалов в два раза по сравнению с обычными вагонами и увеличении срока жизни колесных пар.

Общий размер экономии составляет около 130 руб. на тонну груза для среднесетевых параметров перевозки, что ведет к росту доходности вагона на 600 рублей в сутки по сравнению со ставкой аренды на обычный полувагон. 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. Совокупность перечисленных выше факторов обеспечивает спрос на вагоны производства ЗАО «ТВСЗ».

Факторы, влияющие на динамику изменения цен на обычные вагоны, составляющие большую часть парка лизинговых компаний Поручителя:

Полувагоны. Рынок полувагонов в настоящий момент стабилизируется после падения во второй половине 2012 – начале 2013 года. Цены на полувагоны снизились на 25-30% относительно уровня 2012 года. Падение было обусловлено снижением доходности перевозок, вызванным падением цен на сырье на мировом рынке (уголь и сталь потеряли в цене 25-30%). В настоящее время цены на уголь стабилизировались, а по прогнозу аналитиков Bloomberg будут расти уже к концу этого года.

Хопперы. По данным издательства «Промышленные Грузы» цены на вагоны-хопперы остаются на одном уровне. Из-за увеличения урожая зерна, а также сильной изношенностью парка прогнозируется рост спроса на специализированный подвижной состав, в т.ч. хопперы. В некоторых российских производителей минеральных удобрений запущены проекты по расширению производственных мощностей.

Действия компаний Группы Поручителя по уменьшению влияния данного фактора:

- Заключение долгосрочных контрактов с фиксацией арендных ставок;
- Создание жестких условий, предотвращающих одностороннее расторжение договоров: высокие штрафы, оговорка в договорах по подсудности МКАС;
- Диверсификация клиентов по различным отраслям промышленности;
- Диверсификация парка подвижного состава;
- Постоянный анализ текущих тенденций на рынке, позволяющий делать прогнозы по спросу и предложению на ближайшие годы, а также позволяющий планировать потребность в необходимом парке;
- Гибкая ценовая политика, ориентированная на рынок ж.д. перевозок.

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.

БВО

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.

Российская Федерация

Компании Группы Поручителя осуществляют свою деятельность на территории Российской Федерации.

В настоящее время, по мнению Поручителя, вероятность наступления страновых рисков в отношении него невелика. Это связано, прежде всего, с продолжением курса макроэкономической стабилизации и, как следствие, повышением уровня деловой активности в стране. В России продолжается реализация реформ, направленных на создание банковской, судебной, налоговой и законодательной систем, существующих в

странах с более развитыми рыночными отношениями. Тем не менее, хозяйственная деятельность в России связана с определенными рисками, которые, как правило, отсутствуют в странах с более развитыми рыночными отношениями. В экономике России присутствуют следующие негативные явления: нестабильность национальной валюты; уклонение от уплаты налогов; утечка капитала; административные барьеры; несовершенство законодательной базы и другие. Данные факторы негативно влияют на инвестиционный климат в России. Однако, учитывая динамику развития экономики в последние годы, а также наметившуюся тенденцию к повышению политической стабильности, можно говорить о снижении рисков данной группы. По мнению Поручителя, политическое и экономическое положение России стабильное.

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, риски ликвидности.

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов, денежной единицей которых является доллар США. Деятельность Поручителя связана с реализацией бизнеса лизинговых компаний, в том числе, ООО «РЕЙЛ1520» (как указано в п. 2.4.1. настоящего Приложения к ежеквартальному отчету). ООО «РЕЙЛ1520» сдает 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 Компании.

При резком увеличении процентных ставок на заемные денежные средства Компания планирует 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.

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.

На протяжении последних лет в России по официальным данным наблюдается тенденция снижения инфляции.

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%.

Анализ деятельности лизинговых компаний Группы Поручителя за предшествующие периоды показал, что инфляция существенно не влияет на поступление выручки от лизинговой деятельности. Компании Группы не являются конечным потребителем услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на лизингополучателей. Тем не менее, влияние инфляции может сказаться на выплатах по ценным бумагам. Инфляция может привести к увеличению затрат Компании и к снижению рентабельности основной деятельности предприятия.

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	Характер изменений в отчетности
Рост ставок по кредитам банков	Средняя	Чистая прибыль	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	Чистая прибыль,	У компаний Группы Поручителя

(риск девальвации курса рубля по отношению к доллару США и евро)		выручка	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	Чистая прибыль	Увеличение дебиторской задолженности, увеличение операционных расходов.
Кредитный риск	Низкая	Чистая прибыль	Увеличение дебиторской задолженности и, как следствие, возникновение сомнительной задолженности и необходимости начисления резерва, что приведет к уменьшению чистой прибыли.
Риск сокращения ликвидности	Низкая	Чистая прибыль	Неспособность Поручителя своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль.

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 осуществляют 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. 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 ЗАО «ТВСЗ» (вагоностроительный**

завод, входящий в группу компаний «Объединенная Вагонная Компания»). Поэтому риск его потери отсутствует. В свою очередь, компании Группы Поручителя сдают вагоны в операционный и финансовый лизинг крупнейшим компаниям в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности. Таким образом, конечными пользователями вагонов производства ЗАО «ТВСЗ» являются клиенты компаний Группы Поручителя. Среди клиентов есть такие компании, как СУЭК, Нефтетрансервис, Уралхим, Евросиб 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.

2.4.6. Банковские риски

Поручитель не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

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. К настоящему моменту приобретено и передано в аренду более 9,3 тысяч ж/д вагонов. Клиентами являются крупнейшие грузообразующие компании в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности.

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: Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, п/я 71.

Почтовый адрес Поручителя: Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейтмур Чемберс, п/я 71.

Номер телефона: +357 25 849 000

Номер факса: +357 25 849 100

Адрес электронной почты: oprokopchuk@sofocleous.com.cy

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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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 – лизинг на рынок железнодорожных перевозок. Рынок железнодорожных перевозок – одна из ведущих отраслей в России. На этом рынке лизинговые компании Поручителя являются лидерами по предоставлению в аренду, финансовый лизинг инновационного парка грузовых вагонов крупнейшим игрокам горнодобывающей, металлургической, сельскохозяйственной, химической промышленности и транспортной отрасли.

Выход лизинговых компаний Поручителя на рынок вагонов нового поколения (инновационных вагонов) совпал с периодом, когда основная часть вагонов на сети РЖД морально и физически устарела с точки зрения надежности, производительности и срока службы. С учетом того, что в апреле 2013 году были ужесточены меры по продлению срока службы старых вагонов (максимум на один год), в ближайшие 1-5 лет под угрозой списания окажутся порядка 400 тыс. единиц подвижного состава РФ.

В таких условиях дефицит инновационного парка и списание старых вагонов будет основным драйвером роста для бизнеса Поручителя. Рост будет стимулироваться тем, что принятая стратегия Минтрансом России развития железнодорожного транспорта до 2030 года делает упор на модернизацию текущего парка грузовых вагонов. Модернизация включает: замену старых вагонов на вагоны нового поколения с улучшенными технологическими и потребительскими показателями, позволяющими сократить стоимость жизненного цикла вагона (почти в 2 раза), снижение стоимости перевозки грузов до 20-30%, повышение уровня безопасности, уменьшение эксплуатационного воздействия на инфраструктуру РЖД.

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

К основным факторам, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем его услуг, можно отнести снижение уровня кредитоспособности потенциальных лизингополучателей, что может вынудить лизинговые компании отказываться от заключения сделок, а также рост конкуренции со стороны других лизинговых компаний.

Фактор	Действия Поручителя по уменьшению влияния данного фактора
1. Риск падения цен по основным сырьевым рынкам (металл, уголь, нефть, удобрения, зерно), влекущий за собой снижение доходности деятельности игроков отрасли, а следовательно, и глобальное снижение ставок на рынке грузовых перевозок	Заключение долгосрочных контрактов с фиксацией арендных ставок Создание жестких условий, предотвращающих одностороннее расторжение договоров: высокие штрафы, оговорка в договорах по подсудности МКАС Диверсификация клиентов по различным отраслям промышленности Диверсификация парка подвижного состава Постоянный анализ текущих тенденций на рынке, позволяющий делать прогнозы по спросу и предложению на ближайшие годы, а также позволяющий планировать потребность в необходимом парке Гибкая ценовая политика, ориентированная на рынок ж.д. перевозок.
2. Риск дефолта по отдельным клиентам	Проведение Due Diligence по каждому клиенту до заключения договора в соответствии с кредитной политикой лизинговых компаний, так и постоянный мониторинг клиента после подписания, в том числе: Анализ финансового состояния Анализ хозяйственной деятельности и

	деловой активности с другими клиентами Подписание договоров Поручительства по клиентам, не соответствующим требованиям Кредитной политики лизинговых компаний.
3.Риск имущественной ответственности (гибель/повреждение вагонов) и гражданской ответственности перед третьими лицами	Обязательное страхование каждого вагона по имущественной и гражданской ответственности Включение в договоры аренды условий, предусматривающих ответственность арендаторов за возможные повреждения Включение в договоры поставки условий, предусматривающих ответственность поставщика за технологические неисправности

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, 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.

Кроме того, Поручитель входит в группу компаний «Объединенная Вагонная Компания», с холдинговой компанией UNITED WAGON PLC/ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС.

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

Срок участия Поручителя в этих организациях: не ограничен.

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, Старый Толмачевский переулок, д. 5**

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 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:

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**

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**

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

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

Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, д. 5**

ИНН: **7801537819**

ОГРН: **1117847011336**

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: **полномочия единоличного исполнительного органа подконтрольной организации переданы управляющей организации:**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»**

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

Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, дом 5**

ИНН: **7705972791**

ОГРН: **5117746026041**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале управляющей организации: **нет**

Размер доли обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих Поручителю: **нет**

Размер доли участия управляющей организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя - коммерческой организации: **нет**

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Поручителя: **нет**

2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **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 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.**

Директор общества:

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

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, %
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 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:

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

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**

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, %
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, Старый Толмачевский переулок, д. 5**

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 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:

1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмур Чемберс**

2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE CYPRUS LTD**

ИНН: **не применимо**

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

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: **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: **полномочия единоличного исполнительного органа подконтрольной организации переданы управляющей организации:**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»**

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

Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, дом 5**

ИНН: **7705972791**

ОГРН: **5117746026041**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале управляющей организации: **нет**

Размер доли обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих Поручителю: **нет**

Размер доли участия управляющей организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя - коммерческой организации: **нет**

Размер доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Поручителя: **нет**

6. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Регистрационный номер компании: 1698533

Место нахождения: **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 Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Марина Саввиду	нет	Нет

7. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE CYPRUS LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **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 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:

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Крейгмюр 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, %
Марина Саввиду	нет	Нет

8. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE FINANCE CYPRUS LTD**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 302455**

Место нахождения: **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 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:

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **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, %
Марина Саввиду	нет	Нет

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

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

ИНН: **7705997588**

ОГРН: **1127746760437**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, д. 5**

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 распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **50%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, 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:

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

Место нахождения: **Thekla Lysioti, 35, EAGLE STAR HOUSE, 6th floor, 3030, Limassol, Cyprus/Текла Лисиоти 35, ИГЛ СТАР ХАУЗ, 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		
Ацуюки Мики	нет	Нет
Кацунори Хосокава	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.**

10. Полное фирменное наименование: **IMRCR LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **Текла Лисиоти 35, ИГЛ СТАР ХАУЗ, 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 более 50 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, %
Тоня Антониу	нет	Нет
Ламброс Сотериу	нет	Нет

11. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Тихвинский испытательный центр железнодорожной техники»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ТИЦ ЖТ»**

ИНН: **4715027946**

ОГРН: **1134715000188**

Место нахождения: **187555, Ленинградская область, Тихвинский район, город Тихвин, Промплощадка**

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 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:

1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 TEST LTD/ РЕЙЛ 1520 ТЕСТ ЛТД**

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: 1750355**

2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 TEST CYPRUS LTD**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 317798**

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: **Технические испытания исследования и сертификация**

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.**

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

Фамилия Имя Отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Рыжов Константин Игоревич	нет	Нет

12. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 TEST LTD**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1750355**

Место нахождения: **Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, Тортولا, Британские Виргинские**

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 Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Марина Саввиду	нет	Нет

13. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 TEST CYPRUS LTD**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: HE 317798**

Место нахождения: **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 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:

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 TEST LTD/ РЕЙЛ 1520 ТЕСТ 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: 1750355**

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, %
Марина Саввиду	нет	Нет

14. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, Тортола, Британские Виргинские**

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, %
Марина Саввиду	нет	Нет

15. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 CYPRUS LEASING LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **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 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:

Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **Роуд Таун, Крейгмур Чемберс, Тортола, Британские Виргинские**

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, %
Марина Саввиду	нет	Нет

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

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

ИНН: **7705543922**

ОГРН: **1137746567342**

Место нахождения: **115184, г. Москва, Старый Толмачевский переулок, д. 5**

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 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:

1. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD**

ИНН: **не применимо**

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

Место нахождения: **Роуд Таун, Крейгмюр Чемберс, Тортола, Британские Виргинские**

2. Полное фирменное наименование: **RAIL 1520 CYPRUS LEASING LTD**

ИНН: **не применимо**

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

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: **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.**

Единоличный исполнительный орган общества (Председатель Правления):

Фамилия Имя Отчество	Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, %
Управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания»	нет	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

3.6.1. Основные средства

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.3. Финансовые вложения Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.4. Нематериальные активы Поручителя

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация не указывается.

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

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация не указывается.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой Поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Рынок лизинга на протяжении 2008-2012 гг. демонстрировал разнонаправленные тенденции: 2008-2009гг.- период кризиса и падения объемов нового бизнеса по сравнению с предыдущими годами, что привело к падению темпов роста совокупного объема лизингового бизнеса так, в 2008г. совокупный объем лизингового бизнеса вырос лишь на 15,6% по сравнению с 2007г., а по итогам 2009г. - снизился на 31% по сравнению с 2008 г. и составил 960 млрд. руб. Указанное снижение совокупного портфеля лизинговых компаний по сравнению с предыдущим годом произошло впервые за последние годы и было связано с финансово-экономическим кризисом. 2010 г. – период восстановления лизинговой отрасли, совокупный объем лизингового бизнеса вырос на 23% по сравнению с 2009г. и составил 1180 млрд. руб. В 2011г. рост продолжился – совокупный лизинговый портфель увеличился на 58% по сравнению с 2010г. и составил 1860 млрд. руб. По итогам 2012г. совокупный лизинговый портфель составил 2530 млрд. руб. или на 136% больше, чем в 2011г. Таким образом, несмотря на сжатие в период кризиса, объем рынка лизинга полностью восстановился и превысил докризисный уровень как по темпам роста нового бизнеса, так и по совокупному объему портфеля. Как следствие растет не только абсолютный размер лизинговых сделок, но и их роль в экономике России. Россия становится одной из ведущих стран по объему предоставляемых лизинговых услуг. Лизинг все более прочно занимает подобающее ему место в качестве одного из главных финансовых механизмов обновления основных фондов в экономике. Лизинг в России - основной инструмент приобретения ряда важнейших видов основных средств, таких как авто- и железнодорожный транспорт, авиация, водный транспорт и сельскохозяйственная техника. Лидерами рынка в течение последних пяти завершённых финансовых лет являются сегменты железнодорожного транспорта, авиационного транспорта, легкового и грузового автотранспорта. Исторически сегмент легкового и грузового автотранспорта наиболее привлекательный для лизингодателей. В нем работают почти все российские лизинговые компании. Это обусловлено высокой ликвидностью автомобилей, что превращает их в очень удобное и надежное обеспечение сделки. Большинство новых лизинговых компаний, выходя на рынок, начинают работать именно в этом сегменте. Затем, накопив опыт, переходят в более сложные и рискованные ниши. Поэтому увеличение интереса к данному рынку, выход на него новых игроков, прежде всего, отражается на лизинге автотранспорта. Высокая ликвидность также лежит в основе выдвижения на лидирующие позиции железнодорожного транспорта. Вместе на долю железнодорожного и автотранспорта приходится более 40% всего рынка лизинга. Это позитивная тенденция, которая свидетельствует о взрослении и стабилизации рынка. Именно такая структура характерна для лизинговых рынков развитых стран. Далее среди объектов лизинга можно выделить авиационный транспорт и энергетическое оборудование. В последние годы начал развиваться лизинг недвижимости -коммерческой (офисы) и производственной (склады, цеха, терминалы). Основные тенденции 2009 года: российский рынок лизинга показал отрицательный результат по итогам 2009 года. Суммарный объем портфеля лизинговых компаний сократился на 31% по сравнению с 2008 годом. Главной причиной снижения показателей лизинговой отрасли является экономический кризис и его последствия. Во-первых, лизинговые компании столкнулись с

серьезной нехваткой денежных средств для финансирования собственных сделок. Банки, основной источник финансирования для лизингодателей, сильно подняли процентные ставки, некоторые вообще отказались от предоставления кредитов. А объемы собственных средств лизинговых компаний оказались недостаточными для ведения активной деятельности. С другой стороны кризис затронул и лизингополучателей, которым все труднее становилось платить лизинговые платежи. Как итог, возникновение просрочек и задолженностей перед лизингодателями. В то же время к концу года наметилась тенденция восстановления. Объем нового бизнеса по итогам 2009 года составил 315 млрд. руб., при этом 41% новых сделок были заключены в 4 квартале года. Такое соотношение объема сделок последнего квартала к общей сумме контрактов за год свидетельствует о восстановлении сезонности на рынке и сопоставимо с докризисной динамикой. Кризис 2008-2009гг. привел к росту входных барьеров на рынок для новых участников. В отрасли усилились позиции крупных лизинговых компаний с налаженными связями с банками. В целом такие компании, как более надежные контрагенты, имели большие возможности не только в плане привлечения ресурсов, но и в плане стоимости привлеченных средств. Так, дифференциация по условиям финансирования для компаний из различных категорий составляла порядка 3-4 процентных пунктов. Основной тенденцией-2009 можно признать рост степени концентрации бизнеса вокруг крупнейших компаний, в большинстве своем имеющих отношение к государственному капиталу. Так, практически весь объем новых сделок лизинга с судами – это контракты, заключенные ОАО «ВЭБ-Лизинг». Двукратный рост сделок с авиатехникой обеспечили в основном 2 компании – это «Ильюшин Финанс и Ко.» и ОАО «ВЭБ-Лизинг». В целом пятерка крупнейших компаний в 2009 году обеспечила около 60% объема нового бизнеса, а концентрация бизнеса на 10 крупнейших компаний увеличилась с 32,7% в 2008 году до 50% в 2009г. В 2010г. концентрация на рынке продолжала усиливаться: доля сделок крупнейшего лизингодателя в объеме нового бизнеса составила 14,66% (в 2009г. – 10,2%, в 2008г. – 6,48%), тройка крупнейших компаний обеспечила более 40% объема нового бизнеса, а на 10 крупнейших компаний пришлось 62,4% новых сделок. В 2011г. доля сделок крупнейшего лизингодателя в объеме нового бизнеса составила 17%, тройка крупнейших компаний по-прежнему обеспечила более 40% объема нового бизнеса, а на 10 крупнейших компаний пришлось 71% новых сделок. Основными тенденциями российского лизингового рынка за 2012 год стали деконцентрация лидерства (на тройку крупнейших игроков в 2012г. пришлось 37% всего объема нового бизнеса, в 2011г. – 43%, в 2010г. – 41%), а также снижение доли госкомпаний, впервые с 2008г. (до 47% по сравнению с 52% в 2011г.).

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Лизинг на сегодняшний день является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, большей гибкости и доступности по сравнению с банковским финансированием. Вместе с тем, рост рынка лизинга ограничивается уровнем кредитоспособности потенциальных лизингополучателей.

Основными факторами, влияющими на состояние отрасли, являются:

- Низкий спрос на лизинговые услуги из-за ухудшения макроэкономической ситуации и опасения клиентов планировать деятельность на длительный срок.
- Ухудшение кредитного качества потенциальных клиентов, вынуждающее отказываться в осуществлении сделки;
- Нехватка у лизинговых компаний заемного финансирования в достаточном объеме (в том числе ограниченное кредитование со стороны банков);
- Нехватка у лизинговых компаний финансирования с длительными сроками (длинных денег);
- Низкая обеспеченность лизинговых компаний собственным капиталом;
- Сильное удорожание услуг для потенциальных лизингополучателей (конечная стоимость лизингового финансирования с учетом процентных ставок банков и маржи лизингодателя);

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 (как она определена в п. 3.5.1), в том числе лизинговых компаний, входящих в Группу, можно оценить как положительные. Основным результатом является формирование парка вагонов в размере более 9,3 тысяч вагонов.

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 (на дату утверждения настоящего ежеквартального отчета указанная доля составляет 22% и будет расти).

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:

- активное развитие;
- устойчивые связи с основными клиентами и поставщиками;
- активная маркетинговая и сбытовая политика;
- квалифицированный персонал;
- расширение ассортимента продукции;
- максимальная приближенность к потребностям клиентов

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.

Среди наиболее значимых факторов и условий, влияющих на деятельность Группы Поручителя и оказавших влияние на изменение размера выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности, можно указать следующие:

- усиление конкуренции на рынке и возможный рост финансовых возможностей основных конкурентов;
- колебания цен на грузовые вагоны, закупаемые компаниями для формирования собственного парка вагонов;
- изменение цен на услуги компаний (ставок аренды ж\д вагонов) в зависимости от экономической конъюнктуры;
- динамичное развитие отрасли.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Поручителя, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе.

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 жд 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 вышеназванных 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 жд 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 заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

К существенным событиям/ факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Поручителем и его дочерними обществами в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, относятся:

- ухудшение макроэкономической ситуации и как следствие, уменьшение объемов грузоперевозок;
- рост конкуренции;
- рост процентных ставок на заемные денежные средства;
- ухудшение кредитного качества потенциальных клиентов;

Вероятность наступления вышеуказанных факторов оценивается Поручителем как средняя либо незначительная. С учетом рыночных позиций лизинговых компаний Группы Поручителя, принятой стратегии развития и применяемой системы управления устойчивость компании к негативному воздействию указанных факторов расценивается Поручителем как высокая. Уменьшение объемов грузоперевозок, имевшее место в середине 2012-начале 2013 гг., вызванное падением цен на сырье на мировом рынке (уголь и сталь потеряли в цене 25-30%), в настоящий момент не ожидается. Цены на уголь (основной вид сырья, перевозимый жд – более 25% от всего объема погрузок) стабилизировались, а по прогнозу аналитиков Bloomberg будут расти уже к концу этого года. Рост процентных ставок на заемные денежные средства не окажет существенного влияния на деятельность лизинговых компаний Поручителя в среднесрочной перспективе, т.к.

К основным факторам, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем и его дочерними обществами услуг, можно отнести снижение уровня кредитоспособности потенциальных лизингополучателей, что может вынудить лизинговые компании отказываться от заключения сделок, нехватка долгосрочного финансирования в требуемых объемах. Отрицательно на лизинговую деятельность может повлиять увеличение стоимости лизинговых услуг для потенциальных клиентов и низкий спрос на лизинг со стороны субъектов экономики, что может быть обусловлено снижением объемов грузоперевозок в результате замедления экономического роста неопределенностью

перспектив их дальнейшего развития и опасениями относительно долгосрочных инвестиций.

По мнению экспертов, острая потребность в обновлении парка жд вагонов в РФ вызывает расширение масштабов лизинговой деятельности подвижного состава в РФ, что позволит Поручителю и его лизинговым компаниям сформировать диверсифицированный портфель лизинговых сделок в будущем.

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

Событие	Вероятность наступления	Продолжительность действия
Снижение процентных ставок на заемные денежные средства	низкая	среднесрочная
Диверсификация источников финансирования	средняя	долгосрочная
Увеличение клиентской базы компаний Группы Поручителя	высокая	долгосрочная
расширение продуктовой линейки	высокая	долгосрочная
Повышение эффективности бизнеса компаниями Группы Поручителя	высокая	долгосрочная

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 основной операционной компании в Группе компаний Поручителя - ООО «РЕЙЛ1520».

Основные конкуренты лизингового бизнеса Поручителя:

- Первая грузовая компания
- Брансвик Рейл
- ВТБ-лизинг
- Государственная транспортная лизинговая компания

Необходимо обратить внимание, что лизинговые компании Поручителя – единственные в настоящее время компании, предлагающие рынку вагоны нового поколения (производства ЗАО «ТВСЗ»).

Новые предполагаемые конкуренты Поручителю не известны.

Конкурентов за рубежом не имеется.

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

Конкурентные преимущества бизнеса:

- Сформированная клиентская база, представленная крупнейшими грузообразующими компаниями в сфере транспорта, химической, металлургической, угольной и лесной промышленности. В числе основных клиентов представлены лидеры отрасли: СУЭК, Сибур-Транс, НефтеТрансСервис, Уралхим-транс, Русвинил, Содружество, Щекино-Азот, Финтранс ГЛ (Группа «Илим»), Акрон, Уралкалий, Евросиб СПб-ТС, РВД-Сервис, ЗапСиб-Транссервис, Транспортный актив, Нижегородских Экспресс и другие. Клиенты диверсифицированы по основным отраслям промышленности РФ: нефтяная – 23,1%, химическая – 5,4%, угольная – 26,5%, транспортная – 43,5%

- Общий парк вагонов представлен наиболее универсальными и ликвидными видами вагонов: полувагоны (более 70%), цистерны (21%), хопперы, крытые вагоны. В парке присутствует более 1000 инновационных вагонов производства ЗАО «ТВСЗ».
- Приоритетный доступ к вагонам нового поколения: одним из основных поставщиков является Тихвинский вагоностроительный завод (ЗАО «ТВСЗ»), производящий вагоны нового поколения на инновационных тележках Barber S-2-R, ЗАО «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:

- общее собрание акционеров (участников)
- директора (совет директоров)

ПОЛНОМОЧИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ:

1. право голосовать на любом собрании Акционеров Компании либо голосовать за любое решение Компании;
2. право на равную долю в выплачиваемых Компанией дивидендах;
3. право на равную долю в распределении избыточных активов Компании.
4. вносить поправки в Учредительный договор и Устав;
5. изменять юридический адрес или агента;
6. назначать комитеты директоров;
7. делегировать полномочия комитету директоров;
8. назначать или отстранять от должности директоров;
9. назначать и отстранять от должности агента;
10. устанавливать вознаграждение директоров;
11. утверждать план слияния, консолидации или урегулирования;
12. делать заявления о платежеспособности или утверждать план ликвидации;
13. определять что Компания сразу после распределения прибыли пройдет проверку на платежеспособность в соответствии с пунктом; или
14. уполномочивать Компанию продолжать свою деятельность в качестве компании, зарегистрированной в соответствии с законодательством юрисдикции за пределами Британских Виргинских островов.

Указанный перечень полномочий дублирует полномочия Директоров Компании и не является закрытым. Законодательство БВО четко не ограничивает полномочия акционеров.

ПОЛНОМОЧИЯ ДИРЕКТОРОВ

1. Деятельность Компании ведётся под управлением или наблюдением директоров Компании. Директора Компании имеют все необходимые полномочия для управления, контроля и наблюдения за деятельностью Компании. Директора могут оплачивать все расходы, предшествующие учреждению Компании и связанные с ним, а также могут осуществлять такие полномочия Компании, осуществление которых по Закону БВО «О

коммерческих компаниях» (№ 16, 2004 г.), или Договору, или Уставу не требуется от Акционеров.

2.Каждый директор должен осуществлять свои полномочия для достижения соответствующих результатов и не должен действовать в нарушение Договора, Устава или Закона БВО «О коммерческих компаниях» (№ 16, 2004 г.), или соглашаться с такими действиями Компании. Осуществляя свои полномочия или исполняя свои обязанности, каждый директор должен действовать честно и добросовестно, чтобы, по его убеждению, это наилучшим образом отвечало интересам Компании.

3.Если Компания является стопроцентной дочерней компанией другой компании, директор Компании, осуществляя свои полномочия или исполняя свои обязанности, может действовать так, чтобы, по его убеждению, это наилучшим образом отвечало интересам холдинговой компании, даже если интересы Компании при этом будут учтены не полностью.

4.Любой директор, являющийся юридическим лицом, может назначать любое физическое лицо в качестве своего уполномоченного представителя с целью быть представленным на заседаниях директоров, подписывать те или иные решения или с иной целью.

5.Бессрочные директора могут исполнять свои обязанности, несмотря на вакансии в своём составе.

6.Директора могут по Решению директоров осуществлять любые полномочия Компании по обременению её долгами и обязательствами и по обеспечению долгов и обязательств Компании или третьих лиц.

7.Любые чеки, векселя, тратты и другие оборотные документы, а также любые расписки в получении Компанией денег подписываются, выписываются, акцептируются, индоссированы и иным образом оформляются, в зависимости от обстоятельств, таким образом, как это в соответствующие моменты времени может быть одобрено Решением директоров.

8.Для целей Раздела 175 (Распоряжение активами) Закона БВО «О коммерческих компаниях» (№ 16, 2004 г.), директора Решением директоров могут постановить, что любая продажа, передача, аренда, обмен и другое распоряжение активами является обычной деятельностью Компании и такое постановление, при отсутствии мошенничества, будет окончательным.

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: **документы, регулирующие деятельность органов Поручителя 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: **отсутствует.**

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/ Рейл Холдинг ЛТД	Директор
С 30/06/2011	По н/в	RAIL 1520 (BVI) LTD Рейл1520 (БиВиАй) ЛТД	Директор
С 28/02/2012	По н/в	RAIL 1520 SERVICE (BVI) LTD/ Рейл 1520 Сервис (БиВиАй) ЛТД	Директор
С 21/12/2012	По н/в	RAIL 1520 TEST LTD/ Рейл 1520 Тест ЛТД	Директор
С 13/05/2013	По н/в	RAIL 1520 (BVI) LEASING LTD / Рейл 1520 (БиВиАй) Лизинг ЛТД	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: **указанных 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	Отчетный период (2013)
Средняя численность работников, чел.	1
Доля работников Поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. долл. США	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. долл. США	0

Изменение численности отсутствовало.

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 реестру участников от 12.09.2012**

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. Последний реестр участников составлен 12.09.2012**

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: **UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Нормандские острова, о. Джерси, Ст. Хелиер, инд. Джерси Джей И 1 0 Би Ди, Эспланаде 47**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 110050**

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: **ICT HOLDING LTD/ ИСТ ХОЛДИНГ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE, 1st floor/flat 102. 3026, Limassol, Cyprus Арх. Макария III, 155, Протеас Хаус, 1 этаж, кв./офис 102, инд. 3026, Лимасол, Кипр**

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: **100%-1 акция**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) Поручителя: **100%-1 акция**

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 заверченный 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.**

Дата: **30.06.2011**

1. Полное фирменное наименование: **АйСиТи (БиВиАй) ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**
Место нахождения: **Британские Виргинские Острова**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1656635**
Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: **100 %**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Поручителя: **100 %**

Дата: **27.12.2011**

1. Полное фирменное наименование: **АРЕВИДА ИНВЕСТМЕНТС ЛТД**
Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**
Место нахождения: **Британские Виргинские Острова**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 1484466**
Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: **100 %**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Поручителя: **100 %**

Дата: **12.09.2012**

3. Полное фирменное наименование: **ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС**
Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**
Место нахождения: **Джерси**
ИНН: **не применимо**
ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер компании: 110050**
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 имела заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных Поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имела 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 имела 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 ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

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: **Годовая финансовая отчетность Поручителя за 2012 год, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в состав ежеквартального отчета Поручителя за четвертый квартал 2013 года не включается.**

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. Сводная бухгалтерская (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 сводную бухгалтерскую (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: **Годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в состав ежеквартального отчета Поручителя за четвертый квартал 2013 года не включается.**

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 годовых финансовых отчетностях, составленной в соответствии Международными стандартами финансовой отчетности, которые включаются в состав соответствующих ежеквартальных отчетов.

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 завершеного финансового года

Существенных изменений в составе имущества Поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания четвертого квартала 2013 года, не происходило.

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 завершеного финансового года и до даты окончания четвертого квартала 2013 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 UNITED WAGON PLC/ ЮНАЙТЕД ВАГОН ПЛС.**

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

Изменения размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя за последний завершеноый 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**

(участников)

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 Компании 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 Компании, 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 Компании, 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 Компании, могут быть либо отправлены Компании курьером или заказной почтой по адресу зарегистрированного офиса Компании, либо курьером или заказной почтой зарегистрированному агенту Компании.

Любые повестки, уведомления, приказы, документы, предписания, сведения или письменные заявления, которые должны быть доставлены Компании, 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 Компании 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 директором Компании

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.

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

- Акционеры
- Директора Компании.

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

Аудиторы Компании 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 заноиться 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, Сургус/Текла Лисиоти 35, ИГЛ СТАР ХАУЗ, 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, Тортола, 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, Тортола, 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, Тортола, 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 TEST LTD/ РЕЙЛ 1520 ТЕСТ ЛТД**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

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: 1750355**

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 Эмитента 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 неконвертируемым процентным документарным на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26 ноября 2013 года (далее – Облигации).** В соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг – Облигаций договор Поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора Поручительства считается соблюденной.

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **по договору о предоставлении Поручительства Поручитель обязуется обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в порядке и на условиях, установленных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. При приобретении Облигаций их владельцы приобретают права, установленные Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36430-R от 26 ноября 2013 года)**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя:

Поручительство прекращается по истечении 1 462 дней с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Стороны по сделке – Поручитель и Владельцы облигаций. Выгодоприобретатель – Эмитент.

Размер сделки 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей; размер сделки 80,57% от активов Поручителя на последний отчетный период (на 31.12.2012);

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: **122 596 тыс. долларов США по данным финансовой отчетности за 2012 год (на 31.12.2012), что составляет 3 723 571 529,20 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.12.2012**

Дата совершения сделки (заключения договора): 04.12.2013

Сведения об одобрении сделки: **по законодательству места регистрации Поручителя совершение данной сделки не требует одобрения.**

2.

Вид и предмет сделки: **заключение договора займа.**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **заключение договора займа, в соответствии с которым компания РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД (Займодаделец) предоставляет заем РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД (Заемщику) в размере 2 475 000 000 рублей под 7% годовых**

Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов Поручителя:

Срок исполнения обязательств по сделке 20.12.2023

Стороны по сделке – РЕЙЛ ХОЛДИНГ ЛТД (Заемщик) и РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД (Займодаделец).

Размер сделки: 2 475 000 000 рублей; 66% от активов Поручителя на последний отчетный период (на 31.12.2012)

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: **122 596 тыс. долларов США по данным финансовой отчетности за 2012 год (на 31.12.2012), что составляет 3 723 571 529,20 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.12.2012;**

Дата совершения сделки (заключения договора): **20.12.2013;**

Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность Поручителя:

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность Поручителя; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность Поручителя): **крупная сделка**

орган управления Поручителя, принявшего решение об одобрении сделки: **Директор**

дата принятия решения об одобрении сделки: **20.12.2013**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Поручителя, на котором принято решение об одобрении сделки: **решение Директоров б/н от «20.12.2013.**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах Поручителя

Кредитные рейтинги, присвоенные Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя за последний завершённый 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 Компании даёт Акционеру:

(a) **право на один голос на собрании Акционеров Компании или по любому Решению Акционеров;**

(b) **право на равную долю в выплачиваемых Компанией дивидендах; и**

(c) **право на равную долю в распределении остаточных активов Компании при её 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.

8.5. 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. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам Поручителя, включая ставки соответствующих налогов для разных категорий владельцев ценных бумаг (физические лица, юридические лица, резиденты, нерезиденты), порядок и сроки их уплаты.

У Поручителя отсутствуют эмиссионные ценные бумаги, как они определены в Федеральном законе «О рынке ценных бумаг».

Поручитель зарегистрирован на территории Британских Виргинских островов. Порядок налогообложения доходов по его акциям определяется налоговым законодательством этой страны. По законодательству Британских Виргинских островов Поручитель полностью освобожден от налогов. Доходы по акциям Поручителя не облагаются налогами.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя

Поручитель не объявлял и не выплачивал дивиденды.

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя

Поручитель ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

8.9. 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.