

Приложение № 1. 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	4
1.1. Лица, входящие в состав органов управления Поручителя	4
1.2. Сведения о банковских счетах Поручителя	4
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) Поручителя	4
1.4. Сведения об оценщике Поручителя	6
1.5. Сведения о консультантах Поручителя	6
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
2. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя	7
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности Поручителя	7
2.2. Рыночная капитализация Поручителя	7
2.3. Обязательства Поручителя	7
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	7
2.3.2. Кредитная история Поручителя	7
2.3.3. Обязательства Поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам	8
2.3.4. Прочие обязательства Поручителя	9
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	9
2.4.1. Отраслевые риски	9
2.4.2. Страновые и региональные риски	12
2.4.3. Финансовые риски	13
2.4.4. Правовые риски	14
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью Поручителя	15
2.4.6. Банковские риски	16
3. Подробная информация о поручителе	16
3.1. История создания и развитие Поручителя	16
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Поручителя	16
3.1.2. Сведения о государственной регистрации Поручителя	17
3.1.3. Сведения о создании и развитии Поручителя	17
3.1.4. Контактная информация	18
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	18
3.1.6. Филиалы и представительства Поручителя	18
3.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя	18
3.2.1. Отраслевая принадлежность Поручителя	18
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя	18
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики Поручителя	19
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя	19
3.2.5. Сведения о наличии у Поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	19
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг ..	19
3.2.7. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	20
3.2.8. Дополнительные сведения о Поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	20
3.3. Планы будущей деятельности Поручителя	20
3.4. Участие Поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	20
3.5. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение	21
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	26

3.6.1. Основные средства	26
4. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.....	26
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.....	26
4.2. Ликвидность Поручителя, достаточность капитала и оборотных средств.....	26
4.3. Финансовые вложения Поручителя	26
4.4. Нематериальные активы Поручителя	26
4.5. Сведения о политике и расходах Поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	26
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Поручителя	26
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя.....	28
4.6.2. Конкуренты Поручителя.....	29
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	29
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Поручителя	29
5.2. Информации о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя	31
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя.....	32
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	33
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	33
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.....	33
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя	33
5.8. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя.....	34
6. Сведения об участниках (акционерах) Поручителя и о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	34
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Поручителя	34
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	35
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя, наличии специального права ("золотой акции")	35
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Поручителя.....	36
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.....	36
6.6. Сведения о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	37
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	38
7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и иная финансовая информация	38
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя.....	38
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя	38
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность Поручителя	38
7.4. Сведения об учетной политике Поручителя	39
7.5. Сведения об сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	39

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего завершённого финансового года	39
7.7. Сведения об участии Поручителя в судебных процессах, в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя	39
8. Дополнительные сведения о поручителе	39
8.1. Дополнительные сведения о поручителе	39
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя.....	39
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Поручителя.....	39
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя.....	40
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	42
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных Поручителем	43
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах Поручителя	45
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя	45
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Поручителя, за исключением акций Поручителя.....	45
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	46
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	46
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	46
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием ...	46
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя.....	46
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	46
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя.....	46
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя.....	47
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя.....	47
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям Поручителя.....	47
8.9. Иные сведения.....	47

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 / Koustai 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.**

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 заверченного 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
Планный 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-МАНСКИЙ 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 индустриальных 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 изменения стран 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 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 тележки Barber s-2-г с осевой нагрузкой 23,5 тс и 25 тс, совместной разработки ведущих американских и российских инженерных компаний: полувагон люковый, полувагон глуходонный, 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 МФСО.

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, 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) 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, %
Савиду 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, 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

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 КАР ТЕКНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД**

Сокращенное фирменное наименование: **AFCT ADVANCED FREIGHT CAR TECHNOLOGY LIMITED / АФСТ ЭДВАНСД ФРАЙТ КАР 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 КАР 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	Доля принадлежащих лицу
------------------------	---------------------	-------------------------

				уставном капитале Поручителя, %	обыкновенных акций Поручителя, %
Микаил	Сидерас	(отчество	не	нет	нет
предусмотрено)					
Стелиос	Гиордамлис	(отчество	не	нет	нет
предусмотрено)					

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 устаревают. 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 Компании также как не указанные в «Законе о коммерческих компаниях» Британских Виргинских островов (№16 от 2004 года) (по тексту настоящего пункта – Закон) 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.

2. Директор вправе на основании решения директоров назначить любое лицо, включая лицо, являющееся директором, 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 проставки 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 СЕРВИСЭЗ 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 завершленного 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.	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 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

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 отчетах, 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 завершенного 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 завершенного 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 завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчётного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчётного 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 решение директоров б/н от 16.03.2012	16.03.2012	32 610
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 собрания 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 (займодаделец)

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 (займодаделец);

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.