

О Т Ч Е Т Э М И Т Е Н Т А

Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания»

Код эмитента: 82031-Н

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

Адрес эмитента: 119002 Россия, г. Москва, Арбат 10, этаж 4, помещение I, комната 2

Контактное лицо:

Телефон: +7 (499) 999 15 20

Факс: +7 (499) 999 15 21

Адрес электронной почты: info@uniwagon.com, IR@uniwagon.com

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация,
содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35102

И.о. Генерального директора
(на основании Приказа от 18.09.2024 №ОВК-103-140)

_____ П.Ю. Ефимов
подпись

Дата: 27 сентября 2024 г.

Оглавление

Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	6
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	6
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	11
1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение	11
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения	14
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента	14
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	14
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	14
1.9.1. Отраслевые риски	15
1.9.2. Страновые и региональные риски	16
1.9.3. Финансовые риски	16
1.9.4. Правовые риски	17
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	17
1.9.6. Стратегический риск	17
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	17
1.9.8. Риск информационной безопасности	17
1.9.9. Экологический риск	17
1.9.10. Природно-климатический риск	17
1.9.11. Риски кредитных организаций	17
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)	17
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	17
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	17
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	17
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	17
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	18
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	18
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	18
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	21
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	21
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имела заинтересованность, и крупных сделках эмитента	22

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	22
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	22
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	22
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность.....	22
3.5. Крупные сделки эмитента	22
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	22
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	22
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения.....	22
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	23
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	23
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	23
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	23
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	23
4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента	23
4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента	23
4.6. Информация об аудиторе эмитента	23
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	25
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	25
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	25

Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Эмитент является публичным акционерным обществом.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Эмитента за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2024 г. (неаудированная), составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

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

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «НПК ОВК»* Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва*

Адрес: *119002, г. Москва, ул. Арбат, д. 10, этаж 4, пом. I, ком. 2*

Способ создания эмитента: *Общество создано путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания» в форме преобразования его в Закрытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» на основании Решения общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Объединенная Вагонная Компания».*

Дата создания эмитента: *28.05.2014*

ОГРН: *1147746600539*

ИНН: *7705522866*

Кратко описываются финансово-хозяйственная деятельность, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента. В случае если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в отчете эмитента) консолидированная финансовая отчетность, указанные сведения раскрываются в отношении группы эмитента и дополнительно приводится краткая характеристика группы эмитента с указанием общего числа организаций, составляющих группу эмитента, и личного закона таких организаций.

Публичное акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» осуществляет управление вертикально интегрированным железнодорожным холдингом (Группа компаний «НПК ОВК», Группа ОВК, НПК ОВК, ОВК, Группа).

В Группу компаний ПАО «НПК ОВК» входит 22 организации, зарегистрированные в соответствии с личным законом Российской Федерации, Кипра, Британских Виргинских островов, ЮАР.

В состав группы компаний ПАО «НПК ОВК» входят:

- 1. Производственные компании, выпускающие грузовые вагоны нового поколения (полувагоны, хопперы, платформы, др.) и комплектующие к ним, вагоны-цистерны нового поколения с повышенной грузоподъемностью, в том числе сочлененного типа, предназначенные для перевозки всей номенклатуры наливных продуктов (химических грузов, нефти и нефтепродуктов, сжиженных газов и пищевых продуктов, специализированные вагоны нового поколения: платформы для перевозки леса и лесоматериалов, думпкары, крытые вагоны и др., высококачественные пружины для грузовых железнодорожных вагонов, соответствующие повышенным эксплуатационным требованиям и конструктивным особенностям тележки грузового вагона с улучшенными технико-экономическими характеристиками, а также пружины для локомотивов, электропоездов, вагонов метро, трамваев и подвески легковых автомобилей, а также предприятия, обеспечивающие гарантийное и постгарантийное обслуживание грузовых вагонов собственного производства.*
- 2. Компании, обеспечивающее проведение НИОКР и запуск в производство новых моделей вагонов и разрабатывающее грузовые вагоны и комплектующие с улучшенными технико-экономическими характеристиками для российского и зарубежных рынков, ориентируясь на потребности клиентов и новейшие тренды развития рынка грузоперевозок.*
- 3. Компании, специализирующиеся на предоставлении потребителям грузовых вагонов наиболее востребованных типов по долгосрочным контрактам аренды.*
- 4. Компании, осуществляющие реализацию железнодорожных вагонов, литья и комплектующих на внутреннем и внешнем рынках.*

В случае если федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со статьей 9 Федерального закона "О защите конкуренции", в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал эмитента) в связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство и раскрываются название и реквизиты федерального закона, которым установлены соответствующие ограничения.

Указанные ограничения отсутствуют

Акционерное общество - эмитент акций дополнительно указывает иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом.

Указанные ограничения отсутствуют

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

За отчетный период информация не указывается.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Производство вагонов на предприятиях ОВК по типам, тыс. ед.

Тип вагона	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
Полувагоны	3,9	5,5
Хопперы	2,6	3,4
Цистерны	0,5	0,85
Платформы для леса	0,02	-
Прочие	0,4	-
Итого	7,4	9,7

Производство литья, тыс. т

Тип литья	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
Крупное вагонное	28,0	32,5
Среднее вагонное	3,9	4,2
Итого	31,9	36,7

Выпуск пружин по сегментам, тыс. шт.

Сегмент рынка пружин	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
Пружины для железнодорожного транспорта		
Грузовые вагоны	683	857
Локомотивы	34	40
Вагоны метро, трамваи	3	11
Пружины для автомобилей		
Автомобильные пружины	247	472
Итого	967	1380

Объемы экспорта ОВК по регионам присутствия

Регион	Поставки	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
Европа	Вагоны, вагонов	-	-
Азия	Вагоны, вагонов	61	-
СНГ	Вагоны, вагонов	20	49
Итого	Вагоны, вагонов	81	49

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента, рассчитанные на основе консолидированной финансовой отчетности.

N п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
1	2	3	4	5
1	Выручка, млн руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	33 948	66 609
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн руб.	Сумма прибыли (убытка) до налогообложения, расходов по выплате процентов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов	1 860	24 159
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	Отношение показателя EBITDA к выручке	5,5	36,3
4	Чистая прибыль (убыток), млн руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента	- 2 905	20 622
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб.		4 021	10 305
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб.		-326	-548
7	Свободный денежный поток, млн руб.	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности за вычетом капитальных затрат	3 695	9 757
8	Чистый долг, млн руб.	Разность между общим долгом и денежными средствами и их эквивалентами	64 606	-36 253
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	-192,3	-1,1
10	Рентабельность капитала (ROE), %	Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного (акционерного) капитала	Ввиду отрицательного значения показателей чистой прибыли и чистых активов за 6М 2023 г. полученное значение показателя рентабельности капитала является неприменимым для оценки.	55,2%

Выручка за 6 месяцев 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличилась до 66,6 млрд. рублей, совокупная EBITDA - до 24,2 млрд. рублей, чистая прибыль – до 20,6 млрд руб. Рост финансовых показателей в отчетном периоде связан с увеличением объема производства и ростом спроса на грузовой подвижной состав.

1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера Группы эмитента, информация в данном пункте приводится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности основной производственной вагоностроительной компании Группы ОВК.

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: 10% от общего объема поставок сырья и товаров (работ, услуг)

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

В настоящем пункте информация приведена в отношении Группы НПК ОВК.

Общий размер дебиторской задолженности рассчитан на основании статей консолидированной финансовой отчетности Группы НПК ОВК «Долгосрочная дебиторская задолженность от продажи вагонов» и «Торговая и прочая дебиторская задолженность».

Сведения о размере дебиторской задолженности на 30.06.2024 г.

Единица измерения: млн. руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность от продажи железнодорожных вагонов	258
Торговая дебиторская задолженность от реализации литья, комплектующих и прочих запасов	217
Прочая дебиторская задолженность	91
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(307)
Общий размер дебиторской задолженности	259

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма дебиторской задолженности: **104 405**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023**

№1102

ОГРН: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Место нахождения: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Сумма дебиторской задолженности: **101 513**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Полное фирменное наименование: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Сокращенное фирменное наименование: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Сумма дебиторской задолженности: **36 357**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Сведения о размере дебиторской задолженности на 30.06.2023 г.

Единица измерения: млн. руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность от продажи железнодорожных вагонов	569
Торговая дебиторская задолженность от реализации литья, комплектующих и прочих запасов	198
Прочая дебиторская задолженность	201
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(266)
Общий размер дебиторской задолженности	702

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Сокращенное фирменное наименование: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

ИНН: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

ОГРН: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Место нахождения: *Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102*

Сумма дебиторской задолженности: **121 728**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

04.07.2023 №1102

Сумма дебиторской задолженности: 75 999

Единица измерения: **тыс. руб.**

Сведения о том, является ли основной дебитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

В настоящем пункте информация приведена в отношении Группы НПК ОВК.

Общий размер кредиторской задолженности рассчитан на основании статей консолидированной финансовой отчетности Группы НПК ОВК.

Структура кредиторской задолженности на 30.06.2024 г.

Единица измерения: **млн. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Кредиты и займы	15 905
Обязательства по аренде	276
Полученные авансы и прочие краткосрочные обязательства	48 404
Обязательства по текущему налогу на прибыль	1 381
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5 131

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ОГРН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма задолженности: **15 905 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ОГРН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма задолженности: **14 616 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ОГРН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма задолженности: **8 618 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ОГРН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма задолженности: **7 560 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Структура кредиторской задолженности на 30.06.2023 г.

Единица измерения: **млн руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Кредиты и займы	71 697
Прочие долгосрочные обязательства	792
Обязательства по аренде	326
Полученные авансы и прочие краткосрочные обязательства	35 666
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 927

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ОГРН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма задолженности: **41 060 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сокращенное фирменное наименование: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Место нахождения: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ИНН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

ОГРН: **Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102**

Сумма задолженности: **12 243 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

просроченная задолженность отсутствует

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

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

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

Место нахождения: **119002, г. Москва, ул. Арбат, д. 10 этаж 5, пом. I, Ч. ком. 2**

ИНН: **7805233787**

ОГРН: **1027802757806**

Сумма задолженности: **30 457 млн руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Не является организацией, подконтрольной членам органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.

Пояснения: ООО «ОВК Финанс» ранее являлось подконтрольным Эмитенту лицом. 20 апреля 2023 года Арбитражным судом принято решение о признании несостоятельным (банкротом) ООО «ОВК Финанс» и открытии конкурсного производства. Таким образом, с 20 апреля 2023 года Группа потеряла контроль над «ОВК Финанс».

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация в данном пункте раскрывается на основании имеющихся данных промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы НПК ОВК.

На 30.06.2024 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	На 30.06.2024 г.
Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения, в том числе по обязательствам третьих лиц	<i>Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102</i>
Размер предоставленного эмитентом обеспечения в форме залога, в том числе по обязательствам третьих лиц	<i>Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102</i>
Размер предоставленного эмитентом обеспечения (в форме поручительства, в том числе по обязательствам третьих лиц	<i>Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102</i>

Обязательства эмитента из обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие десять или более процентов от размера обеспечения, предоставленного организациями, входящими в группу эмитента на дату окончания соответствующего отчетного периода:

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102.

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

За отчетный период информация не указывается.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Политика эмитента в области управления рисками:

Политика Эмитента в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры железнодорожного рынка и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Эмитента и обществ, находящихся под его контролем.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента. Приобретателям ценных бумаг Эмитента рекомендуется обратить особое внимание на приведенную ниже информацию о рисках, связанных с приобретением ценных бумаг Эмитента. Тем не менее, перечень рисков, приведенный ниже, не является исчерпывающим.

Таким образом, инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в ценные бумаги Эмитента исключительно на основании приведенной в данном пункте информации о рисках, поскольку она не

может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

1.9.1. Отраслевые риски

Деятельность Эмитента напрямую зависит от результатов деятельности подконтрольных ему обществ, в связи с чем в данном разделе отраслевые риски описаны применительно к Эмитенту и ключевым операционным компаниям Группы ОВК.

Наиболее значимые отраслевые риски на внутреннем рынке по мнению Эмитента:

В первой половине 2024 г. суммарная погрузка на сети РЖД составила 600,3 млн тонн, что на 3% (или на 19,1 млн тонн) ниже погрузки за аналогичный период 2023 года¹. Грузооборот за первые 6 месяцев 2024 года снизился на 5,7% к 6 месяцам 2023 года, составив 1 261,9 млрд тарифных т-км, грузооборот с учетом пробега вагонов в порожнем состоянии — 1 561,4 млрд т-км (-6,1% к 6 месяцам 2023 года).

Основным грузом на сети ОАО «РЖД», составляющим 28% от всей погрузки в первой половине 2024 года, является каменный уголь. Падение погрузки угля за 6 месяцев 2024 года связано со снижением спроса на экспортные отправки угля в порты Юга, которое не удалось заместить увеличением перевозок твердого топлива в направлении Восточного полигона и Северо-Запада.

Введение санкций на российскую нефтегазовую отрасль в 2023 году, а также принятие правительством временного запрета на экспорт нефтепродуктов сказалось и на погрузке нефти и нефтепродуктов. По сравнению с первой половиной 2023 года снижение погрузки этих грузов за 6 месяцев 2024 г. составило -1,1% (-1,1 млн т). Выпадающие объемы экспорта нефтяных грузов удалось частично компенсировать за счет роста внутренних перевозок. Общий объем перевезенных грузов в этом сегменте, по данным ОАО «РЖД», составил 104,4 млн т.

Погрузка химических и минеральных удобрений в 2024 г. достигла рекордных показателей с начала работы РЖД. Так, за 6 месяцев было погружено 33,9 млн т этих грузов, что на 9,2% выше, чем за аналогичный период прошлого года (+2,9 млн т). Этому способствовали экспортные перевозки, которые на 16,8% превысили показатель прошлого года.

Позитивные тенденции отмечены в сегменте перевозок зерна. Даже несмотря на рекордный объем погрузки в 2023 г., за 6 месяцев 2024 г. железными дорогами было погружено 15,9 млн тонн зерновых, что на 5,5% выше, чем за аналогичный период предыдущего года (+0,8 млн т).

По итогам 6 месяцев 2024 года рост погрузки также отмечается в сегментах перевозок кокса (+6%), промышленного сырья и формовочных материалов (+16,2%).

Фактор переориентации грузовых потоков с западного направления на восточное и обозначенная Правительством РФ цель полного замещения парка полувагонов Восточного полигона на инновационные продолжают формировать спрос на такие вагоны. Инновационные вагоны помогают снизить нагрузку на транспортную инфраструктуру перегруженного восточного направления, в том числе, в тех отраслях, где наблюдается снижение погрузки. Таким образом, влияние риска снижения погрузки не оценивается как критическое, с точки зрения Эмитента.

Эмитент отмечает наличие риска, связанного с ухудшением общего инвестиционного климата в Российской Федерации, снижением деловой активности и объемов грузовых перевозок, особенно в отраслях, на которые распространяется действие экономических санкций. Данные факторы в совокупности могут негативно повлиять на результаты деятельности Эмитента и управляемых компаний.

По итогам 6 месяцев 2024 г. появился новый конкурент по производству вагонов – ООО «НовоТехРейл», который начал реализацию крытых вагонов. В планах этого завода также освоить серийное производство цистерн для СУГ, полувагонов и рефрижераторных вагонов. ГК «Новотранс» готовится к выходу на рынок производства грузовых вагонов. Так, на заводе в Бийске планируется освоить производство люковых полувагонов, заявка на получение сертификата на которые была подана еще в конце 2023 г. Также «Новотранс» подписал соглашение с правительством Ленинградской области об инвестициях в вагоностроение – на базе Балтийского вагоноремонтного завода будут производить хопперы-зерновозы и полувагоны. Планируемая мощность завода к 2030 г. составит 4 тыс. вагонов в год. Все эти факторы ужесточат конкуренцию в отдельных сегментах вагонов.

Наиболее значимые отраслевые риски на внешнем рынке по мнению Эмитента:

Эмитент и общества, находящиеся под его контролем и управлением, преимущественно осуществляют свою основную деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность обществ, находящихся под контролем и управлением Эмитента за рубежом, носит несущественный характер.

¹ По данным ОАО «РЖД»

Предполагаемые действия Эмитента в случае ухудшения ситуации в отрасли:

Следует учитывать, что указанные выше отраслевые риски, в основном, находятся вне сферы влияния Эмитента. Однако Эмитент уделяет особое внимание анализу и оценке отраслевых рисков, разработке механизмов их минимизации. Управление рисками строится и развивается как система, органично интегрированная в структуру бизнес-процессов Эмитента.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности:

Риски изменения цен на сырье и услуги не оказывают влияния непосредственно на Эмитента, так как Эмитент не ведет производственную деятельность. Применительно к производственным предприятиям под контролем Эмитента существуют риски значительного повышения цен на сырье в результате роста инфляции, либо проведения соответствующей политики поставщиками-монополистами. Риск средний. Следует отметить, что риски значительных колебаний цен на сырье минимизируются закупочной политикой производственных предприятий. С ключевыми поставщиками ТМЦ заключены договоры, предусматривающие формульное ценообразование, либо фиксацию цен поставки на год.

Риски проведения поставщиками монопольной ценовой политики можно оценить как средние, благодаря диверсифицированным поставкам. Подавляющее большинство поставщиков наиболее важных сырья и комплектующих имеют альтернативу (от 2 до 7 возможных поставщиков по каждой закупаемой позиции).

Также, применительно к производственным предприятиям, подконтрольным Эмитенту, существует риск значительного роста цен на импортные комплектующие, в связи с колебанием курса рубля либо с изменением условий поставок. Однако зависимость от цен на сырье и материалы, закупаемых на внешнем рынке, для производственных компаний Группы ОВК по большинству компонентов минимальная. Кроме того, на «Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102» освоено производство большинства позиций, критичных для сборки вагонов. Непроизводственные компании, подконтрольные Эмитенту, не закупают сырье и материалы ни на внутреннем, ни на внешнем рынках. Доля потребляемых услуг сторонних организаций в структуре себестоимости незначительна. В связи с этим риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги для указанных компаний, несут незначительный характер.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента:

Дополнительным риском для «НПК ОВК» является снижение доходности продукции из-за колебаний цен на металлопрокат и комплектующие грузовых вагонов.

Риск неконтролируемого роста себестоимости готовой продукции средний, так как для минимизации риска выполняются следующие мероприятия:

- реализована формализация действующей контрольной процедуры за наличием механизма формульного ценообразования в договорах поставки готовой продукции в документе "Коммерческая политика на российском рынке";*
- с целью снижения рисков при непрогнозируемом росте цен на ключевые комплектующие для производства вагонов (металлический прокат, колеса, оси, подшипники) для контрактов сроком более 6 месяцев в обязательном порядке используется формула цены;*
- установлен порядок проведения Финансового комитета с актуализацией себестоимости и ценовых ориентиров.*

Риск снижения цен на подвижной состав незначителен для Эмитента в силу высокого спроса на вагоны нового поколения по сравнению с типовым подвижным составом.

Для принятия обоснованных управленческих решений на регулярной основе проводится анализ, включающий обзор показателей железнодорожной отрасли, обзор ключевых грузообразующих отраслей, прогноз спроса рынка, конкурентный анализ, проводится анализ цен конкурентов, обзор реализации вагонов, сравнительный анализ технических параметров и экономической эффективности продуктов, исследование удовлетворенности потребителей, осуществляется мониторинг изменения тарифов на ж/д перевозки и, при необходимости, проводится оценка влияния фактора изменения тарифов на коммерческую привлекательность вагонов ОВК.

Таким образом, риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Эмитента, низкие и не способны оказать значимое влияние на деятельность Эмитента.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.3. Финансовые риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.4. Правовые риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.6. Стратегический риск

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.8. Риск информационной безопасности

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.9. Экологический риск

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.10. Природно-климатический риск

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

1.9.11. Риски кредитных организаций

Эмитент не является кредитной организацией.

1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)

Иные риски отсутствуют.

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: *Ольховская Ирина Владимировна*

Год рождения: *1977*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 3 года и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Долей участия в уставном капитале /обыкновенных акций подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, не имеет

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, категорий (типов) и количества акций (долей), являвшихся предметом сделки

Указанных сделок не совершалось

Характер родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии 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 Федеральным законом "О несостоятельности (банкротстве)".

Лицо указанных должностей не занимало

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2023, 6 мес.	2024, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	6 520 217	3 451 052
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	6 520 217	3 451 052

Политика в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов Правления отсутствует. Выплата вознаграждения членам Правления не предусмотрена.

В отчетном периоде вознаграждение за участие в Правлении не выплачивалось.

Компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов Совета директоров и Правления, в отчетном периоде не выплачивались.

2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Информация о наличии комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту, его функциях, персональном и количественном составе:

Комитет по аудиту

Основной целью Комитета по аудиту является содействие эффективному выполнению Советом директоров функций в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Функции Комитета по аудиту:

В области бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- анализ существенных аспектов учетной политики Общества, предварительное рассмотрение внутренних документов Общества в области подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики Общества.
- участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества;
- оценка заключения аудиторской организации (индивидуального аудитора) Общества и анализ комментариев менеджмента Общества к нему до представления материалов на Общее собрание акционеров Общества.

В области управления рисками, внутреннего контроля и в области корпоративного управления:

- контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию;
- анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- анализ и оценка исполнения политики Общества по управлению конфликтами интересов.

В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- рассмотрение политики Общества в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), а также иных внутренних нормативных документов Общества в области внутреннего аудита;
- рассмотрение вопроса о необходимости создания отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита (в случае его отсутствия в Обществе) и предоставление результатов рассмотрения совету директоров Общества;
- рассмотрение планов работы, ключевых показателей эффективности, организационной структуры и бюджета подразделения (службы) внутреннего аудита;
- рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита в соответствии с утвержденными критериями;
- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов (аудиторских организаций) Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов (аудиторских организаций) Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением (службой) внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;
- разработка и контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания Обществу аудиторских услуг и сопутствующих аудиту услуг.

В области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;
- надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

Количественный состав Комитета по аудиту – 3 (три) человека.

С 24.07.2024 Советом директоров был сформирован Комитет по аудиту ПАО «НПК ОВК» в следующем составе:

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Комитет по вознаграждениям и номинациям

Целью деятельности Комитета по вознаграждениям и номинациям является содействие совету директоров Общества в определении политики по вознаграждению и контроле за ее реализацией. Комитет предварительно рассматривает вопросы, связанные с осуществлением кадрового планирования, профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров. Комитет формирует рекомендации в процессе выдвижения кандидатов в члены совета директоров.

К компетенции и обязанностям Комитета по вознаграждениям и номинациям относятся:

- Разработка и периодический пересмотр политики Общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, в том числе разработка параметров программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.*
- Надзор за внедрением и реализацией политики Общества по вознаграждению и различных программ мотивации.*
- Предварительная оценка работы исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества в контексте критериев, заложенных в политику вознаграждения, а также предварительная оценка достижения указанными лицами поставленных целей в рамках долгосрочной программы мотивации.*
- Разработка условий досрочного расторжения трудовых договоров с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества, включая все материальные обязательства Общества и условия их предоставления.*
- Разработка рекомендаций совету директоров по определению размера вознаграждения и принципов премирования корпоративного секретаря Общества, а также предварительная оценка работы корпоративного секретаря Общества по итогам года и предложения о премировании корпоративного секретаря Общества.*
- Анализ профессиональной квалификации всех кандидатов, номинированных в совет директоров Общества, на основе всей доступной Комитету информации.*
- Формирование рекомендаций совету директоров в отношении кандидатов на должность корпоративного секретаря Общества.*
- Формирование рекомендаций совету директоров в отношении кандидатов на должность членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.*
- Выполнение других поручений Совета директоров, касающиеся кадровой политики Общества, а также вознаграждений и поощрений работников Общества, в том числе предварительно рассматривает показатели эффективности деятельности и размер выплачиваемых вознаграждений и компенсаций Генерального директора и его заместителей, членов Правления.*
- Анализ необходимости внесения изменений в настоящее Положение и подготовку проектов таких изменений для рассмотрения Советом директоров.*
- Разработка рекомендации Совету директоров по определению размера вознаграждения и принципов премирования корпоративного секретаря Общества.*
- Выполнение других обязанностей в пределах своей компетенции в соответствии с решениями Совета директоров Общества.*

Количественный состав Комитета по вознаграждениям и номинациям – 3 (три) человека.

С 24.07.2024 Советом директоров был сформирован Комитет по вознаграждениям и номинациям ПАО «НПК ОВК» в следующем составе:

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

В Группе создана и функционирует Служба внутреннего аудита и рисков (далее – СВАиР).

Основной целью Службы внутреннего аудита является содействие Совету директоров Общества, исполнительным органам и иному руководству Общества и управляемых юридических лиц, в эффективном управлении, направленном на приумножение ценности Общества и совершенствование его процессов, а также защита законных интересов Общества и его собственников (акционеров).

Задачами СВАиР являются:

- содействие исполнительным органам общества и работникам общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению обществом;
- взаимодействие (при необходимости) с внешним аудитором общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
- подготовка и предоставление Совету Директоров и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности службы внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления).

Для выполнения своих задач Служба внутреннего аудита и рисков осуществляет следующие функции:

- оценку эффективности системы внутреннего контроля;
- оценку эффективности системы управления рисками;
- оценку корпоративного управления.

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

Обязанность по осуществлению внутреннего аудита в Обществе возложена на СВАиР. Деятельность Службы внутреннего аудита и рисков регламентируется Положением о внутреннем аудите. В настоящее время количественный состав СВАиР составляет 3 человека.

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):

Ревизионная комиссия упразднена 12.02.2024 года

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

В ПАО «НПК ОВК» Советом директоров утверждены Положение о внутреннем аудите ПАО «НПК ОВК» (Протокол № 5-2020 от 30.06.2020) и Политика управления рисками и внутреннего контроля (Протокол № 11-2018 от 24.09.2018 г.

В ПАО «НПК ОВК» утверждены Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Публичного акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» (Приказом Генерального директора Публичного акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Объединенная Вагонная Компания» №ОВК-103-241 от 25.12.2023).

2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Ревизионная комиссия упразднена 12.02.2024 года

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **107 288**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **107 475**

Дата, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **03.06.2024**

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0**

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0**

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0**.

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличие специального права ("золотой акции") отсутствуют.

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

За отчетный период информация не указывается.

3.5. Крупные сделки эмитента

За отчетный период информация не указывается.

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Информация не раскрывается на основании постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

4.5.1 Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном периоде не происходили.

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Деловые Решения и Технологии»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «ДРТ»*

Место нахождения: *125047, г. Москва, ул. Лесная д. 5*

ИНН: *7703097990*

ОГРН: *1027700425444*

Телефон: *+7 (495) 787-0600*

Факс: *+7 (495) 787-0601*

Адрес электронной почты: *moscow@delret.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)*

Место нахождения

119192 Россия, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4

Дополнительная информация:

Отчетный год и (или) иной отчетный период текущего года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская отчетность, год	Консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО, отчетная дата
	30/06/2023
2023	2023
	30/06/2024

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

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

Отбор кандидатов проводится ежегодно на основании анализа коммерческих предложений аудиторских фирм по следующим критериям:

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

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

Решение по утверждению аудитора Общества принимается Общим собранием акционеров Общества, размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества на основании рекомендаций Комитета по аудиту Общества.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год:

Размер вознаграждения аудитора определяется Советом директоров Эмитента.

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

Размер вознаграждения не ставится в зависимость от результатов проверки.

Отчетный период, за который осуществлялась проверка	Порядок определения размера вознаграждения аудитора	Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору, руб. (включая НДС)	Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги
2023	Совокупный размер оплаты услуг аудиторской организации определен Советом директоров, вознаграждение выплачивается в соответствии с договором оказания аудиторских услуг № Aud/2023/86972 от 30.10.2023 г. (отчетность, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации)	900 000	нет
2023	Совокупный размер оплаты услуг аудиторской организации определен Советом директоров, вознаграждение выплачивается в соответствии с договором оказания аудиторских услуг №ОВК-257-161-23 от 25.08.2023 г. (услуги по проведению обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы ОВК за 6 мес. 2023 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности)	5 280 000	нет
2023	Совокупный размер оплаты услуг аудиторской организации определен Советом директоров, вознаграждение выплачивается в соответствии с	23 436 508,8 ²	нет

² в т.ч. дополнительные расходы в сумме 156 508,8 руб.

	договором оказания аудиторских услуг №Aud/2023/86742 от 28.09.2023 г. (услуги проведения аудита консолидированной финансовой отчетности Группы ОВК за 2023 год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности)		
2024	Совокупный размер оплаты услуг аудиторской организации определен Советом директоров, вознаграждение выплачивается в соответствии с договором оказания аудиторских услуг №ОВК-257-161-23 от 25.08.2023 г. (услуги по проведению обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы ОВК за 6 мес. 2024 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности)	5 280 000	нет

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

За рассматриваемый период сопутствующих аудиту услуг оказано не было.

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована раскрываемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Эмитента за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2024 г., составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО):

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=35102&type=4>.

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована раскрываемая финансовая отчетность Эмитента за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2024 г.:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=35102&type=3>.