

**ПОЯСНЕНИЕ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 г.**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

ЗАО "Ипотечный агент АИЖК 2008-1" зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 23 июня 2008 г. (Основной государственный регистрационный номер-1087746771441 код ОКПО 86586185. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7704693354/774301001.

Общество является ипотечным агентом на основании Федерального Закона "Об ипотечных ценных бумагах".

В соответствии с Федеральным законом "Об ипотечных ценных бумагах" ипотечный агент, как специализированная коммерческая организация, не может иметь штат сотрудников.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.  
Единоличным исполнительным органом Ипотечного агента является ООО "ТМФ РУС".

В соответствии с Федеральным законом "Об ипотечных ценных бумагах" ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации ООО "РМА Сервис".

Общим собранием акционеров решено утвердить ЗАО "Интерком-Аудит" в качестве аудитора Общества.

В соответствии с Уставом предметом деятельности ЗАО "Ипотечный агент АИЖК 2008-1" является приобретение закладных для осуществления эмиссий выпуска облигаций с ипотечным покрытием, обслуживания этих выпусков облигаций и осуществления действий, связанных с выпуском, обращением и погашением облигаций с ипотечным покрытием.

ЗАО "Ипотечный агент АИЖК 2008-1" не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом № 152-ФЗ от 11.11.2003г.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественных прав, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям с ипотечным покрытием владельцам или номинальным держателям данных облигаций
- погашения, в т.ч. досрочного, облигаций с ипотечным покрытием в соответствии с условиями выпуска данных облигаций
- расходов, связанных с обслуживанием ипотечного портфеля и облигаций
- формирование необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенным ипотечным портфелем.

В рамках уставной деятельности Ипотечный агент выполняет следующие виды хозяйственных операций:

- приобретение Портфеля закладных у Ипотечного агентства;
- эмиссия выпусков облигаций с ипотечным покрытием;

- начисление процентов по закладным в конце каждого отчетного периода в соответствии с отчетами Сервисного агента;
- получение денежных средств по закладным в оплату основного долга и начисленных процентов, включая досрочное погашение задолженности по закладным;
- начисление процентов по выпущенным облигациям с ипотечным покрытием в соответствии с отчетами платежного агента и их выплата владельцам или номинальным держателям облигаций;
- реализация предмета залога по закладным в случае неплатежеспособности заемщика и (или) получение страхового возмещения при наступлении страхового случая по Договору страхования;
- досрочное погашение облигаций;
- размещение временно свободных денежных средств (вследствие наличия временного лага между датой их получения и датой уплаты) на депозите в банке с целью формирования дополнительных средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенным ипотечным портфелем;
- вступление в договорные отношения со специализированными организациями в связи с формированием и обслуживанием ипотечного покрытия, выпуском облигаций и их обслуживанием и другими операциями, связанными с осуществлением уставной деятельности;
- продажа оставшихся непогашенными закладных после погашения всех облигаций.

## **2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

В связи с тем, что уставная деятельность Ипотечного агента не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Ипотечного агента прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п.34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

Приобретаемые закладные (Портфель закладных) являются именными ценными бумагами (п.2 ст.13 Федерального закона №102-ФЗ) и включаются в состав финансовых вложений.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

В случае, если Ипотечный Агент не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений Ипотечного Агента.

Фактическими затратами на приобретение закладных признается сумма, уплаченная по договору Продавцу, состоящая из суммы основного долга (ссудной задолженности) по закладной и суммы процентов по ипотечному кредиту в соответствии с Договором.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью закладных, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не относится на финансовые результаты общества по мере причитающегося по ним процентного дохода. Под номинальной стоимостью закладной понимается стоимость равная сумме обеспеченного ипотекой основного обязательства по договору займа, возникшего в момент предоставления денежных средств заемщика.



При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам или займам в случае незначительности таких затрат по сравнению с суммой приобретаемых ценных бумаг по договору признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором приняты к учету ценные бумаги (закладные).

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет **91** "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету **91** организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждой операции.

Общество имеет право создавать следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

#### **1. Резервы предстоящих расходов и платежей**

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

#### **2. Резерв под обесценение финансовых вложений**

Общий объем портфеля закладных Общества на 31 декабря 2013 составил 7700 штук.

По состоянию на 31 декабря 2013 на балансе Общества находилось 74 закладные с задержкой уплаты аннуитетных платежей более 90 дней.

Расчет отношения общей задолженности по дефолтным кредитам (основная сумма долга) по состоянию на 31 декабря 2013 к общей задолженности по портфелю закладных в целом по состоянию на 31 декабря 2013 представлен следующим образом:

- дефолтные кредиты (основной долг и начисленные проценты по ним, по которым существует просроченная задолженность более 90 дней): 55 518,4 тыс. руб.;
- размер портфеля закладных: 3 892 958,2 тыс. рублей;
- доля, приходящаяся на дефолтные кредиты – 1,4 %

Согласно п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.



При возникновении задержек в платежах по кредитам, Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться с заемщиком о возобновлении платежей;
- реструктурировать задолженность;
- получить страховое возмещение (в случае наступления страхового случая);
- реализовать закладную третьим лицам;
- реализовать предмет залога в досудебном порядке;
- реализовать предмет залога через суд.

Таким образом, возникновение просрочек по кредитам не обязательно влечет за собой обесценение закладных, т.к. они по-прежнему обеспечены предметом залога и получение убытков от реализации предмета залога в случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

В связи с этим Общество делает вывод, что не выполняется первое из трех условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, предусмотренное п. 37 ПБУ 19/02. В связи с этим было принято решение не создавать резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013г.

### **3. Резерв по сомнительным долгам**

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34Н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н), организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На основании анализа, проведенного в соответствии с Методикой создания и использования резервов по сомнительным долгам, такой дебиторской задолженности выявлено не было, в связи с чем Обществом было принято решение не создавать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2013г.

### **Изменение способа ведения бухгалтерского учета закладных.**

В 2010 году Обществом был изменен порядок учета сумм поступлений от частичного планового и досрочного погашения задолженности по закладным.

В связи с тем, что в ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений, то согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Так, согласно МСФО 39, финансовые активы подлежат классификации в одну из следующих категорий: «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период», «займы и дебиторская задолженность», «удерживаемые до срока погашения» или «имеющиеся в наличии для продажи». По данным активам при их частичном погашении сумма активов уменьшается на сумму частично погашенной задолженности.



Для целей настоящей учетной политики аннуитетным платежом является платеж, включающий в себя сумму денежных средств, направленную на погашение ссудной задолженности (основной суммы долга) по закладной и сумму процентов.

Суммы (аннуитетные платежи), поступающие в погашение долговых ценных бумаг (закладных), по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по закладной и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного обществом продавцу ценной бумаги, отражаются в учете Ипотечного агента в составе прочих доходов.

Одновременно, первоначальная стоимость закладной подлежит уменьшению по мере частичного погашения для обеспечения сопоставимости стоимости финансового вложения с величиной экономических выгод, ожидаемых к получению от данного вложения. При этом сумма частичного погашения в части оплаченного долга подлежит включению в состав прочих расходов.

Указанный порядок учета закладных отражает экономическую суть проводимых операций. При получении аннуитетного платежа кредиторская задолженность не возникает, а уменьшается сумма требования по закладной. Таким образом, полученные аннуитетные платежи в части, относящейся к погашению задолженности по закладной, частично уменьшают сумму задолженности по закладной. При этом отражаются доходы и расходы, возникающие в результате частичного выбытия финансовых вложений.

### 3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и другими соответствующими нормативными актами.

**Форма 1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2013 г. содержит следующие показатели:**

#### Активы баланса

По строке **1170** «Финансовые вложения» отражена стоимость закладных по состоянию на 31.12.2013 г. в размере 3 878 173 тыс. рублей, которые были приобретены у ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию», срок погашения которых более 12 месяцев.

По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2013 г. отражены:  
- авансы поставщикам на сумму 2 507 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
Citibank N.A. London branch	277
ООО «Заря»	4
Интерфакс ЗАО	2
ЗАО НКО НРД	2 224



- сумма денежных средств, в размере 111 456 тыс. руб., подлежащих получению по закладным, которые были приобретены у ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию», в том числе:

- начисленные проценты по закладным в сумме 8 677 тыс. рублей,
- сумма начисленной задолженности Сервисного Агента (ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию») перед Обществом в размере 102 737 тыс. рублей.
- начисленные пени по закладным в сумме 42 тыс. рублей,

По строке **1240** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2013 г. отражена стоимость закладных в размере 14 785 тыс. рублей, которые были приобретены у ОАО «Агентство по ипотечному жилищному кредитованию», срок погашения которых менее 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям могут быть отнесены плановые платежи по основному долгу заемщиков за 2014 год в размере 342 831 тыс. рублей.

По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражена сумма на расчетном счете в банке в размере 395 582 тыс. рублей.

#### Пассивы баланса

ЗАО "Ипотечный агент АИЖК 2008-1" является компанией с иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 200 рублей и разделен на 100 обыкновенных именных акций с номинальной стоимостью 100 рублей каждая и 2 привилегированных акции номинальной стоимостью 100 руб.

99 штук указанных акций принадлежат Учредителю I «Штихтинг Москоу Мортгейджиз I» (Stichting Moscow Mortgages I), фонду, учрежденному в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 34259472), 1 указанная акция принадлежат Учредителю II «Штихтинг Москоу Мортгейджиз II» (Stichting Moscow Mortgages II) ( фонду, учрежденному в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 34259474). 2 привилегированных акций стоимостью 100 рублей каждая, принадлежат Учредителю III, АИЖК ОАО. Все акции полностью оплачены в денежной форме.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. по данным бухгалтерского учета нераспределенная прибыль Общества составила 546 325 тыс. рублей. В соответствии с требованиями Федерального Закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 24 ноября 1995 года в обществе создается резервный капитал в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 5 процентов от его уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2013 г по строке **1360** «Резервный капитал» отражена сумма резервного капитала, полностью сформированного в 2009 году, в размере 5 процентов от Уставного капитала Общества на сумму 510 рублей. Нераспределенная прибыль Общества отражена по строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 546 325 тыс. рублей.

По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражена сумма долга по реализованным облигациям в сумме 3 844 005 тыс. рублей

Вид займа	Количество облигаций, шт	Номинальная стоимость 1 облигации, руб.	Общая стоимость облигаций, тыс. руб	Срок погашения облигаций
Облигации класса А	7 930 000	55,76	442 177	20 февраля 2041

Облигации класса Б	3 401 828	1 000.00	3 401 828	20 февраля 2041
-----------------------	-----------	----------	-----------	-----------------

По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражена сумма начисленных процентов по облигациям (купонов) к выплате 5 234 тыс. рублей. Данный купонный доход будет выплачен в следующем отчетном периоде.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. рублей	Дата выплаты следующей купоного дохода
Класса А	10,50	5 234	20 февраля 2014
Класса Б	-	-	20 февраля 2014

По строке **1520** «Кредиторская задолженность» отражено по состоянию на 31 декабря 2013г.:

- задолженность в отношении поставщиков услуг в размере 6 857 тыс. руб., в том числе:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
ОАО "Агентство по ипотечному жилищному кредитованию"	5 628
АБ ГПБ (ОАО)	1 108
ЗАО «КОМПЬЮТЕРШЕР РЕГИСТРАТОР»	3
ООО «РМА Сервис»	74
ООО «ТМФ РУС»	44

- задолженность Ипотечного агента по страховкам в размере 71 тыс. рублей.

**Форма 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2013 год содержит следующие показатели:**

В строке **2320** «Проценты к получению» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражены:

- сумма доходов 517 335 тыс. рублей, полученная в результате начисления процентного дохода, поступающего в сумме аннуитетных платежей в погашение долговых ценных бумаг (закладных), по условиям которых производится частичное погашение долга, в части погашения основной суммы долга по закладной и сумме начисленного процентного дохода, ранее уплаченного Обществом продавцу ценной бумаги.

- сумма дохода 28 034 тыс. рублей, которая была получена в результате начисления процентов на остатки по счетам в Банке.

в строке **2330** «Проценты к уплате» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражена сумма расходов 509 670 тыс. рублей, возникших в результате начисления купонов к выплате по облигациям.

В строке **2340** «Прочие доходы» отражены по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

- сумма доходов 1 030 975 тыс. руб., которая была получена в результате погашения закладных и реализации по договорам обратного выкупа .

- сумма доходов в сумме 3 093 тыс. рублей состоящая из следующих доходов:

наименование	тыс. рублей
Госпошлина	388
Начисление пени	2 699
Курсовые разницы	6

В строке **2350** «Прочие расходы» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражены:

- сумма расходов 1 030 975 тыс. руб., которые были понесены в результате погашения залладных и реализации по договорам обратного выкупа.

- сумма 95 393 тыс. рублей, состоящая из следующих расходов:

наименование	тыс. рублей
Госпошлина	485
Комиссия банка	24
Курсовые разницы	2
Информационные услуги	14
Расходы на аудит	162
Расходы на бухгалтерское и налоговое сопровождение	1 872
Расходы на вознаграждение сервисному агенту	74 236
Расходы на ведение реестра	37
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2
Расходы на обслуживание в НРД	82
Расходы на обслуживание в спец.депозитарии	14 720
Расходы на рейтинговое агентство	554
Расходы на управление	1 836
Расходы на услуги расчетного агента	997
Услуги по генерации сертификата ключа проверки	4
Расходы вознаграждение платежного агента	366

В строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по состоянию на 31 декабря 2013 г. отражен убыток в сумме 56 601 тыс. рублей. В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественных прав, которые получены Ипотечным агентом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме отраженной в строке **2300**.

Общество является специализированной коммерческой организацией, и возникновение прибыли(убытка) объясняется структурой сделки. Все поступления по залладным, в том числе в виде процентов и основного долга распределяются за минусом расходов третьих лиц на выплату купонов по облигациям, а также погашение (амортизацию) облигаций.

Результирующий денежный поток по поступлениям и выплатам равен нулю, то есть поступления равны выплатам. Балансирующей величиной в уравнивании поступлений по процентам по кредитному пулу и выплатой купонов по старшим классам облигаций является переменная (плавающая) ставка по младшему классу (класс Б), которая рассчитывается расчетным агентом таким образом, чтобы выплатить по младшему классу



Оригинатору весь остаток процентных поступлений (так называемая избыточная доходность) после выплаты купонов по старшим классам облигаций и расходов сторон, сопровождающих сделку. Денежный поток не может быть отрицательным.

Таким образом, чистые активы Общества должны в конечном итоге сравняться с денежными потоками и достигнуть нулевой величины.

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели:

- Условный доход по налогу на прибыль за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 года составляет 11 320 тыс. рублей.

- Постоянные налоговые обязательства отражены по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» и за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 составляют 11 320 тыс. рублей.

#### **4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ГАРАНТИЯХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ**

Обеспечения, полученные при покупке закладных, подлежат учету за балансом. Запись по забалансовому счету на сумму полученного обеспечения исполнения обязательств производится в соответствии с условиями договора купли-продажи закладных между Обществом и ипотечным банком. По состоянию на 31.12.2013г. полученные обеспечения составляют 13 313 349 тыс. руб. Полученные обеспечения не подлежат переоценке в соответствии с РСБУ. Оценка справедливой стоимости залога по состоянию на 31.12.2013г. не менялась.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного залогом обязательства на заложенное имущество может быть обращено взыскание для удовлетворения требований Общества. Вырученные денежные средства будут включаться в состав ипотечного покрытия.

#### **5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖАХ ВЫДАННЫХ**

Согласно Справке о размере ипотечного покрытия на 31 декабря 2013 года, размер ипотечного покрытия облигаций Общества составляет 6 675 639 тыс. рублей.

#### **6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

На счетах Общества отражена следующая кредиторская задолженность по операциям с аффилированными лицами:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. рублей
ООО «РМА Сервис»	74
ООО «ТМФ РУС»	44
<b>Итого</b>	<b>118</b>

Данная задолженность отражена по строке **1520** Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

ООО «ТМФ РУС» является единоличным исполнительным органом Общества на основании договора с Обществом о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 23 июля 2008года.

Общая сумма услуг ООО «ТМФ РУС», оказанных Обществу за период с 1 января по 31 декабря 2013 года, составила 1 836 тыс. рублей. Данные услуги отражены по строке **2350** «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

ООО «РМА Сервис» является специализированной организацией по оказанию услуг ведения бухгалтерского и налогового учета, а также иных административных услуг на основании договора с Обществом об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета и административных услуг от 23 июля 2008года.

Общая сумма услуг ООО «РМА Сервис», оказанных Обществу за период с 1 января по 31 декабря 2013 года, составила 1 872 тыс. рублей. Данные услуги отражены по строке **2350** «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

«Штихтинг Москоу Мортгейджиз I» (Stichting Moscow Mortgages I) является учредителем 1 Общества, которому принадлежит 99 штук акций Уставного капитала. За период с 01января 2013 по 31 декабря 2013 г. операции между Обществом и «Штихтинг Москоу Мортгейджиз I» не осуществлялись.

«Штихтинг Москоу Мортгейджиз II» (Stichting Moscow Mortgages II) является учредителем 2 Общества, которому принадлежит 1 акция Уставного капитала. За период с 01января 2013 по 31 декабря 2013 г. операции между Обществом и «Штихтинг Москоу Мортгейджиз II» (Stichting Moscow Mortgages II) не осуществлялись.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Отсутствуют.

## **8. ИСПРАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ.**

Для сопоставимости показателей бухгалтерских балансов за 2013, 2012 и 2011 годы, в отношении значений строк 1170, 11701, 1240, 12401 на 31.12.2012 и на 31.12.2011 внесены исправления в отчетность предыдущих периодов информации о подразделении финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные.

(тыс. руб.)			
	Форма 1	Форма 1	Корректиро



	«Бухгалтерский баланс на 31.12.2012 г.»	«Бухгалтерский баланс на 31.12.2013 г.»	вка
1	2	3	4=3-2
	Графа «На 31 декабря 2012 г»		
1170 «Финансовые вложения»	4 919 351	4 903 642	(15 709)
11701 «Долговые ценные бумаги»	4 919 351	4 903 642	(15 709)
1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»		15 709	15 709
12401 «Долговые ценные бумаги»		15 709	15 709

	Форма 1 «Бухгалтерский баланс на 31.12.2011 г.»	Форма 1 «Бухгалтерский баланс на 31.12.2013 г.»	Корректиро вка
1	2	3	4=3-2
	Графа «На 31 декабря 2011 г»		
1170 «Финансовые вложения»	6 250 082	6 231 780	(18 302)
11701 «Долговые ценные бумаги»	6 250 082	6 231 780	(18 302)
1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»		18 302	18 302
12401 «Долговые ценные бумаги»		18 302	18 302

Подпись:

Ф.И.О.: У.Т. Головенко

Должность: Генеральный директор ООО  
"ТМФ РУС", управляющей  
организации Общества



30 Марта 2014 года