



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ОБЛИГАЦИЙ
«ИНГОССТРАХ ЕВРООБЛИГАЦИИ»,
за 2013 год

**ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ
ОПИФ ОБЛИГАЦИЙ «ИНГОССТРАХ ЕВРООБЛИГАЦИИ»**

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Ингосстрах еврооблигации» (далее по тексту – Фонд). Краткое наименование: ОПИФ облигаций «Ингосстрах еврооблигации».

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 25.07.2013 г. в реестре за номером 2622.

На момент проведения настоящей аудиторской проверки в Правила доверительного управления Фондом изменения и дополнения не вносились.

Сведения об управляющей компании

Полное наименование: Открытое акционерное общество Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции». Сокращенное наименование: ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции».

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации выдано ОАО УК «Пифагор» Московской Регистрационной палатой № 064.806 от 27.03.1997 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 77 № 005427026, выдано Управлением МНС России по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700339666, дата внесения записи 21.10.2002 г.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения действует редакция № 9 Устава ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции», утвержденная решением единственного акционера от 14.04.2009 г.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00020, выдана ФКЦБ России 25.08.1997 г., без ограничения срока действия.

Местонахождение и почтовый адрес: 115998, г. Москва, ул. Пятницкая, д.12, стр.2.

Номера телефона/факса: (495) 720-48-98.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 010022133, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 50 по г. Москве 25.11.2004 г. ИНН 7705136973, КПП 775001001.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие:

- аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок),

- аудитор Петренко Ирина Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 023-ИА/13 от 05.04.2013 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации», за 2013 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР России № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвести-

ционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации», состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2013 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2013 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2013 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица

Ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности, связанной с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции».

Единоличным исполнительным органом ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» является Юнусов Фарид Маратович. На момент подписания отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, обязанности Генерального директора были возложены на Корабельникову Наталью Александровну.

С начала проверяемого периода по 14.04.2013 г. главным бухгалтером ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» являлась Рубина Мария Николаевна. В период с 15.04.2013 г. и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» является Захарова Александра Геннадьевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации», на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также

планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что отчетность, связанная с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, не содержит существенных искажений.

Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям законодательства, нормативных актов федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Правилам доверительного управления Фондом:

- порядка ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего Фонд;
- порядка оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделок, совершенных с активами Фонда.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации».

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» в 2013 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Ингосстрах еврооблигации».

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности указанной отчетности, мы обращаем внимание на то, что все имеющиеся на балансе Фонда по состоянию на 31.12.2013 г. ценные бумаги российских эмитентов показаны в представленной отчетности, как не имеющие признаваемой котировки.

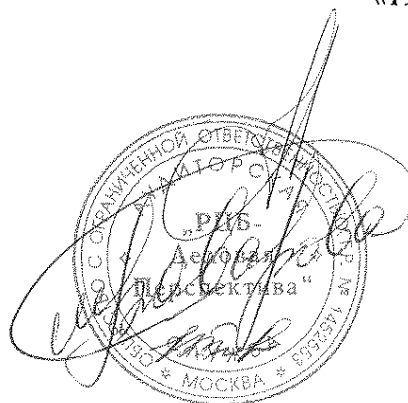
Аудитор обращает внимание на тот факт, что формальное отсутствие признаваемой

котировки ценных бумаг российских эмитентов по состоянию на 31.12.2013 г. вызвано тем, что в этот день не проводились торги на ЗАО «ФБ ММВБ».

«19» февраля 2014 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудиторы:



Т.Г.Гринько

М.Е.Баварова

И.В.Петренко

**Баланс имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд**
2622 от 25.07.2013
на 31 декабря 2013 года

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Ингосстрах еврооблигации"
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Открытое акционерное общество Управляющая компания "Ингосстрах - Инвестиции"
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00020 от 25.08.1997г., выдана ФСФР
Место нахождения : 115998, г.Москва, Пятницкая ул., д.12, стр.2
Телефон для справок : (495) 720-48-98 (495) 728-49-69

| Имущество (обязательства) | Код стр. | (тыс.рублей) | |
|--|----------|----------------|------------------|
| | | На начало года | На конец периода |
| | 2 | 3 | 4 |
| Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд | | | |
| внешние средства на банковских счетах, всего | | 0 | 10 675 |
| том числе | 010 | | |
| в рублях | 011 | 0 | 770 |
| в валюте | 012 | 0 | 9 905 |
| Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество); р/с 40701840787830000015; Доллар США | | 0 | 9 905 |
| внешние средства на банковских вкладах, всего | | | |
| том числе | 020 | 0 | 0 |
| в рублях | 021 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения до 1 года | 021.1 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет | 021.2 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения более 3-х лет | 021.3 | 0 | 0 |
| в валюте | 022 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения до 1 года | 022.1 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет | 022.2 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения более 3-х лет | 022.3 | 0 | 0 |
| ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего | | 0 | 0 |
| том числе | 030 | | |
| акции | 031 | 0 | 0 |
| облигации | 032 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения до 1 года | 032.1 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет | 032.2 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения более 3-х лет | 032.3 | 0 | 0 |
| иные ценные бумаги | 033 | 0 | 0 |
| ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего | | 0 | 37 223 |
| том числе | 040 | | |
| акции | 041 | 0 | 0 |
| облигации | 042 | 0 | 37 223 |
| том числе со сроком погашения до 1 года | 042.1 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет | 042.2 | 0 | 18 261 |
| Облигация "Элемент Лизинг" Открытое акционерное общество; 4В02-01-36193-R | | 0 | 18 261 |
| том числе со сроком погашения более 3-х лет | 042.3 | 0 | 18 963 |
| Облигация "РУСАЛ Братский алюминиевый завод", ОАО; 4-08-20075-F | | 0 | 18 963 |
| иные ценные бумаги | 043 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения до 1 года | 043.1 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет | 043.2 | 0 | 0 |
| том числе со сроком погашения более 3-х лет | 043.3 | 0 | 0 |
| иные ценные бумаги | 044 | 0 | 0 |
| дебиторская задолженность, в том числе: | 050 | 0 | 2 911 |
| средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг | 051 | 0 | 713 |
| дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества | 052 | 0 | 0 |
| дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам | 053 | 0 | 2 198 |
| прочая дебиторская задолженность | 054 | 0 | 0 |
| инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов | 060 | 0 | 0 |
| ценные бумаги иностранных эмитентов, всего | | 0 | 89 779 |
| том числе: | 070 | | |
| ценные бумаги иностранных государств | 071 | 0 | 0 |
| ценные бумаги международных финансовых организаций | 072 | 0 | 0 |
| акции иностранных акционерных обществ | 073 | 0 | 0 |
| облигации иностранных коммерческих организаций | 074 | 0 | 89 779 |

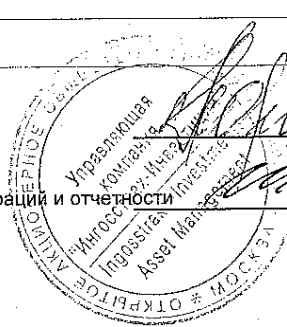
| | | | |
|--|-----|---|---|
| Облигация SVOM Finance PLC (СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО ВЕЛИКОБРИТАНИИ И СЕВЕРНОЙ ИРЛАНДИИ); XS0924078453 | | 0 | |
| Облигация Far East Capital Limited S.A. (ВЕЛИКОЕ ГЕРЦОГСТВО ЛЮКСЕМБУРГ); XS0920335030 | | 0 | |
| Облигация KOKS Finance Limited (ИРЛАНДИЯ); XS0640334768 | | 0 | |
| Облигация Nomos Capital PLC (ИРЛАНДИЯ); XS0776121062 | | 0 | |
| Облигация Russian Standard Finance, Societe Anonyme (ВЕЛИКОЕ ГЕРЦОГСТВО ЛЮКСЕМБУРГ); XS0953323317 | | 0 | |
| Облигация VTB Eurasia Limited (ИРЛАНДИЯ); XS0810596832 | | 0 | |
| Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью | 080 | 0 | |
| Доходные вложения в материальные ценности, всего | 090 | 0 | |
| в том числе | | | |
| - объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов | 091 | 0 | |
| - строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости | 092 | 0 | |
| - имущественные права на недвижимое имущество | 093 | 0 | |
| - проектно-сметная документация | 094 | 0 | |
| ИТОГО ИМУЩЕСТВА: | | 0 | |
| (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090) | 100 | 0 | 1 |
| Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд | | 0 | |
| Кредиторская задолженность | 110 | | |
| Резервы на выплату вознаграждений | 120 | 0 | |
| Инвестиционные паи | 130 | 0 | |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: | | 0 | |
| (строки 110 + 120 + 130) | 140 | 0 | 1 |

И.о. Генерального директора

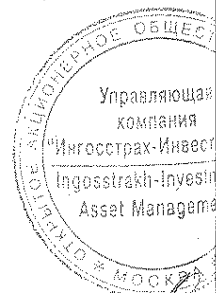
(Корабельникова Н.А.)

Начальник управления учета операций и отчетности

(Шульгина Е.В.)



КОПИЯ
ВЕРНА



**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества**
2622 от 25.07.2013
на 31 декабря 2013 года

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Ингосстрах еврооблигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Открытое акционерное общество Управляющая компания "Ингосстрах - Инвестиции"

(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00020 от 25.08.1997г., выдана ФСФР

Место нахождения : 115998, г. Москва, Пятницкая ул., д.12, стр.2

Телефон для справок : (495) 720-48-98 (495) 728-49-69

| (тыс.рублей) | | | |
|--|----------|--------------------|---|
| Наименование показателя | Код стр. | За отчетный период | За соответствующий период прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка от продажи ценных бумаг | 010 | 0 | 0 |
| Расходы, связанные с продажей ценных бумаг | 020 | 0 | 0 |
| Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020) | 030 | 0 | 0 |
| Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество | 040 | 0 | 0 |
| Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество | 050 | 0 | 0 |
| Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 - 050) | 060 | 0 | 0 |
| Выручка от продажи иного имущества | 070 | 0 | 0 |
| Расходы, связанные с продажей иного имущества | 080 | 0 | 0 |
| Результат от продажи иного имущества (070 - 080) | 090 | 0 | 0 |
| Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам | 100 | 3 000 | 0 |
| Дивиденды по акциям | 110 | 0 | 0 |
| Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте | 120 | 869 | 0 |
| Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду | 130 | 0 | 0 |
| Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего | 140 | 1 038 | 0 |
| в том числе | | | |
| - акции | 141 | 0 | 0 |
| - облигации | 142 | 1 038 | 0 |
| СВОМ Finance PLC XS0924078453 | | | -274 |
| KOKS Finance Limited XS0640334768 | | | -61 |
| NOMOS CAPITAL PLC XS0776121062 | | | 441 |
| Russian Standard Finance, 2024 (LPN) | | | -34 |
| VTB Eurasia Limited XS0810596832 | | | 439 |
| ДВМП (FESCO), 2020 XS0920335030 | | | 528 |
| - инвестиционные паи | 143 | 0 | 0 |
| Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего | 150 | 53 | 0 |
| в том числе | | | |
| - акции | 151 | 0 | 0 |
| - облигации | 152 | 53 | 0 |
| РУСАЛ Братский алюм. з-д об 08 | | | -49 |
| Элемент Лизинг-1-Боб | | | 102 |
| - векселя | 153 | 0 | 0 |
| - иные ценные бумаги | 154 | 0 | 0 |
| Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество | 160 | 0 | 0 |
| Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости долей в российских обществах с ограниченной ответственностью | 165 | 0 | 0 |
| Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом | 170 | 899 | 0 |
| в том числе резерв на выплату вознаграждений | 171 | 779 | 0 |
| Прочие доходы | 180 | 16 | 0 |
| Прочие расходы | 190 | 15 | 0 |
| Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев | 200 | 135 709 | 0 |
| Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев | 210 | 0 | 0 |
| Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (строки 030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 165 + 180 - 190 + 200 - 170 - 210) | 220 | 139 772 | 0 |

И.о. Генерального директора

Начальник управления учета операций и отчетности

Управляющая компания
"Ингосстрах - Инвестиции"
Asset Management
Корабельникова Н.А.

(Шульгина Е.В.)

Управляющая компания
"Ингосстрах - Инвестиции"
Asset Management

КОПИЯ
ВЕРНА

Приложение 1
к Положению о порядке и сроках
определения стоимости чистых
активов акционерных инвестиционных
фондов, стоимости чистых активов
паевых инвестиционных фондов,
расчетной стоимости инвестиционных
паев паевых инвестиционных фондов,
а также стоимости чистых активов
акционерных инвестиционных фондов
в расчете на одну акцию
(с изменениями от 15 декабря 2005 г.)

**Справка
о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Ингосстрах еврооблигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ № 2622 от 25.07.2013

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Открытое акционерное общество Управляющая компания "Ингосстрах - Инвестиции"

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00020 от 25.08.1997г., выдана ФСФР

Местонахождение : 115998, г.Москва, Пятницкая ул., д.12, стр.2; Телефон для справок : (495) 720-48-98 (495) 728-49-69

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2013 20:00

| Вид имущества | Код стр. | Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2013 | Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2013 |
|---|----------|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| Активы: | | | |
| денежные средства на счетах - всего | | | |
| том числе: | 010 | 10 675 140.43 | 10 144 572.78 |
| - в рублях | 011 | 769 648.05 | 269 648.05 |
| - в иностранной валюте | 012 | 9 905 492.38 | 9 874 924.73 |
| денежные средства во вкладах - всего | | | |
| том числе: | 020 | - | - |
| - в рублях | 021 | - | - |
| - в иностранной валюте | 022 | - | - |
| государственные ценные бумаги Российской Федерации | 030 | - | - |
| государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации | 040 | - | - |
| муниципальные ценные бумаги | 050 | - | - |
| облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием) | 060 | 37 223 263.00 | 37 223 263.00 |
| акции российских акционерных обществ | 070 | - | - |
| инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов | 080 | - | - |
| ипотечные ценные бумаги - всего | | | |
| том числе: | 090 | - | - |
| - облигации с ипотечным покрытием | 091 | - | - |
| - ипотечные сертификаты участия | 092 | - | - |
| акселера, выданные российскими хозяйственными обществами | 100 | - | - |
| ценные бумаги иностранных эмитентов - всего | | | |
| том числе: | 110 | 89 778 552.10 | 89 618 571.80 |
| - ценные бумаги иностранных государств | 111 | - | - |
| - ценные бумаги международных финансовых организаций | 112 | - | - |
| - акции иностранных акционерных обществ | 113 | - | - |
| - облигации иностранных коммерческих организаций | 114 | 89 778 552.10 | 89 618 571.80 |
| закладные | 120 | - | - |
| денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными) | 130 | - | - |
| денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты взносов по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам | 140 | - | - |
| облигации в российских обществах с ограниченной ответственностью | 150 | - | - |

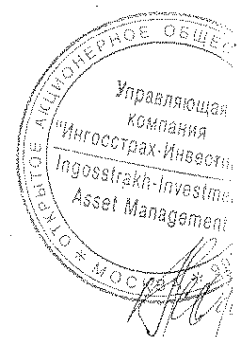
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-----|-----------------|----------------|
| Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего | 160 | - | - |
| в том числе: | | | |
| - объекты незавершенного строительства | 161 | - | - |
| Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего | 170 | - | - |
| в том числе: | | | |
| - объекты незавершенного строительства | 171 | - | - |
| Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего | 180 | - | - |
| в том числе: | | | |
| - право аренды недвижимого имущества | 181 | - | - |
| Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего | 190 | - | - |
| в том числе: | | | |
| - право аренды недвижимого имущества | 191 | - | - |
| Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества | 200 | - | - |
| Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров | 210 | - | - |
| Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда | 220 | - | - |
| Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда | 230 | - | - |
| Проектно-сметная документация | 240 | - | - |
| Иное имущество | 250 | - | - |
| Дебиторская задолженность - всего | 260 | 2 911 200.75 | 2 894 698.9 |
| в том числе: | | | |
| - средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг | 261 | 712 892.13 | 712 883.4 |
| - дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества | 262 | - | - |
| - дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам | 263 | 2 198 308.62 | 2 181 815.4 |
| - прочая дебиторская задолженность | 264 | - | - |
| Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260) | 270 | 140 588 156.28 | 139 881 106.4 |
| Обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 300 | 703 502.24 | 183.5 |
| Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения | 310 | 112 678.12 | 308 349.0 |
| Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом | 320 | - | - |
| Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320) | 330 | 816 180.36 | 308 532.5 |
| Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330) | 400 | 139 771 975.92 | 139 572 573.9 |
| Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) штук | 500 | 135 675.3486389 | 135 675.348638 |
| Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500) | 600 | 1 030.19 | 1 028.7 |

И.о. Генерального директора

Начальник управления учета операций и отчетности

Заместитель начальника Управления специализированного обслуживания ОАО АКБ "РОСБАНК" (Закольская Н.Д.)

Handwritten signature
Управляющая компания
"Ингосстрах-Инвестиции"
(Корабельникова Н.А.)
Ingosstrakh-Investments
Asset Management
(Шульгина Е.В.)
МОСКВА



КОПИЯ
ВЕРНА

Пояснительная записка
за IV квартал 2013 г.

Открытое акционерное общество Управляющая компания "Ингосстрах-Инвестиции", далее - Управляющая компания, осуществляющее доверительное управление Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций "Ингосстрах еврооблигации", далее - Фонд, в соответствии с требованиями Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 № 05-21/пз-н «Об утверждении положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», сообщает:

1. За IV квартал 2013 г. фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда на 0.5 и более процентов, выявлено не было.
2. Забалансовых рисков Фонда, включая требования и обязательства фонда, не включаемые в расчёт стоимости чистых активов по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, активов, обремененных залогом, в IV квартале 2013 г. не было.
3. Начисленные, но не полученные доходы по инвестиционным паям закрытых паевых инвестиционных фондов отсутствуют в связи с тем, что в состав Фонда за отчетный период не входили инвестиционные паи закрытых паевых инвестиционных фондов.
4. Начисленные, но не полученные платежи по обязательствам (выплаты по ипотечным сертификатам участия), требования по которым (которые) составляют ипотечное покрытие, долю в праве общей собственности на которое удостоверяют ипотечные сертификаты участия, отсутствуют в связи с тем, что Инвестиционная декларация Фонда не предусматривает инвестирование активов в ипотечные сертификаты участия.

5. На стоимость чистых активов Фонда оказали влияние следующие события:

- 5.1. Объявленных эмитентами, но не полученных дивидендов по акциям по состоянию на 31.12.2013 нет.
- 5.2. Существенного влияния на стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда, которое оказали бы ценные бумаги, для которых изменение признаваемых котировок или средних цен закрытия рынка, раскрываемых информационной системой "Блумберг" для еврооблигаций иностранных коммерческих организаций составило 10 и более процентов, не было.
- 5.3. Управляющая компания не обладает информацией о прочих событиях, которые существенно повлияли на стоимость чистых активов Фонда.

И.о. Генерального директора


Коробельникова Н.А.



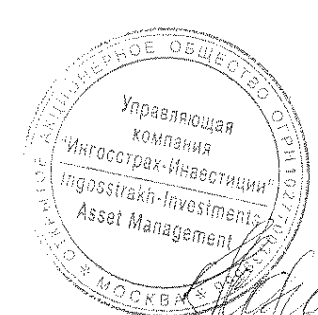
Начальник управления учета операций и отчетности


Шульгина Е.В.

Заместитель начальника Управления
спецдепозитарного
обслуживания ОАО АКБ "РОСБАНК"




Закольская Н.Д.



КОПИЯ
ВЕРНА