

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління		Камуз Андрій Олександрович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		22.07.2015
		(дата)

М.П.

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2015 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Державна іпотечна установа

2. Організаційно-правова форма

Державна організація (установа, заклад)

3. Код за ЄДРПОУ

33304730

4. Місцезнаходження

01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 34

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 207-14-14 (044) 207-14-13

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		22.07.2015
		(дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	<u>www.ipoteka.gov.ua</u>	22.07.2015
	(адреса сторінки)	(дата)
	в мережі Інтернет	

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про посадових осіб емітента	X
6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
7. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	
9. Інформація про конвертацію цінних паперів	
10. Інформація про заміну управителя	
11. Інформація про керуючого іпотекою	
12. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
13. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
14. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
15. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
16. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
17. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Примітки:	
"Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб" не заповнено в зв'язку з тим, що Державна іпотечна установа не брала участі у створенні юридичних осіб. У розділі "Інформація про емітента" вказано облікову кількість штатних працівників Державної іпотечної установи за II квартал 2015 року, яка становить 93 чол., а середньооблікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду (на 30.06.2015 р.) становить 85 чол. Інші розділи цього звіту не заповнено так як Державна іпотечна установа не є акціонерним товариством, заміни управителя та фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів також не відбувалось. Емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів, цільових облігацій та похідних цінних паперів, позаплановий аудит реєстру іпотечного покриття не проводився. Емітент не розкриває інформацію "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" так як Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води.	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Державна іпотечна установа
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 № 726839
3. Дата проведення державної реєстрації	28.12.2004
4. Територія (область)	Київська
5. Статутний капітал (грн)	755659719.85
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	100
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	85
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	64.92 Інші види кредитування., 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у., 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
10. Органи управління підприємства	Органами управління емітента є наглядова рада і правління.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк"
2) МФО банку	320478
3) поточний рахунок	2650180354
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті	-
5) МФО банку	-
6) поточний рахунок	-

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів	АЕ № 199973	24.09.2014	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	09.10.2019
Опис	Ліцензія від 24.09.2014 р. серія АЕ № 199973, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, щодо діяльності з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів строком до 09.10.2019 р., тому Державна іпотечна установа станом на 30.06.2015 р. прогнозів щодо продовження дії ліцензії не має.			

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Голова правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Камуз Андрій Олександрович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ME 947344 11.08.2009 Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4. Рік народження	1971
5. Освіта	Повна вища, технічна та економічна
6. Стаж роботи (років)	18
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Заступник Голови Правління Державної іпотечної установи
8. Опис	Протягом звітного періоду зміни не відбулися. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.
1. Посада	Перший заступник Голови правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Зоц Юрій Володимирович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ТТ 048391 19.01.2012 Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4. Рік народження	1971
5. Освіта	Повна вища, юридична
6. Стаж роботи (років)	12
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Радник Голови Правління Державної іпотечної установи
8. Опис	Протягом звітного періоду зміни не відбулися. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.
1. Посада	Заступник Голови правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Могильницький Дмитро Олександрович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	КА 096420 22.02.1996 Галицьким РВ УМВС України у Львівській обл.
4. Рік народження	1976
5. Освіта	Повна вища, економічна
6. Стаж роботи (років)	11
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Заступник Голови Правління ПАТ "Родовід банк"
8. Опис	Протягом звітного періоду зміни не відбулися. Непогашених судимостей за корисливі

та посадові злочини зазначена особа не має.

1. Посада	Заступник Голови правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Тельбізов Ігор Георгійович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ВВ 427721 07.05.1998 Великоновосілківським РВ УМВС України в Донецькій області
4. Рік народження	1968
5. Освіта	Повна вища, юридична
6. Стаж роботи (років)	13
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Директор Департаменту безпеки Державної іпотечної установи

8. Опис	Тельбізов Ігор Георгійович з посади Заступника Голови Правління звільнений Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 27 травня 2015 року № 527-р. Датою звільнення визначено 02 червня 2015 року, наказ Голови Правління ДІУ від 29 травня 2015 року № 73-к. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.
---------	--

1. Посада	Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Овчиннікова Леся Олександрівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 883030 18.08.1998 Залізничним РУ ГУ МВС України в м. Києві
4. Рік народження	1965
5. Освіта	Повна вища, економічна
6. Стаж роботи (років)	16
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Заступник Головного бухгалтера - начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності Державної іпотечної установи
8. Опис	Протягом звітного періоду зміни не відбулися. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	ПАТ "Національний депозитарій України"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30370711
4. Місцезнаходження	04071, м.Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та телефон/факс	0445910400 0444825214
8. Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів.

9. Опис	Державною іпотечною установою укладений Договір про обслуговування емісії цінних паперів з ПАТ "Національний депозитарій України".
1. Найменування	ПрАТ "Українська акціонерна страхова компанія АСКА"
2. Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	13490997
4. Місцезнаходження	83052, м.Донецьк, пр.Ілліча,100
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 584189
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.05.2011
7. Міжміський код та телефон/факс	0623483800 0623483887
8. Вид діяльності	Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.
9. Опис	Державною іпотечною установою укладено Договір з ПрАТ "УАСК "Аска" щодо страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.
1. Найменування	ПАТ "Державний ощадний банк України"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00032129
4. Місцезнаходження	01001, м. Київ, вул. Госпітальна, 12-Г
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286660
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
7. Міжміський код та телефон/факс	0442478644 0442478644
8. Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис	Державною іпотечною установою укладений Договір про відкриття рахунку у цінних паперах з ПАТ "Державний ощадний банк України".
1. Найменування	Публічне акціонерне товариство Фондова біржа "Перспектива"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	33718227
4. Місцезнаходження	01004, м. Київ, вул. Льва Толстого, буд. 9А
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 483591
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.08.2009
7. Міжміський код та телефон/факс	0445001892 0563739787
8. Вид діяльності	Професійна діяльність на ринку цінних паперів: діяльність по організації торгівлі на ринку цінних паперів.
9. Опис	Державною іпотечною установою укладено Договір про включення цінних паперів до біржового реєстру з ПАТ "ФБ "Перспектива"
1. Найменування	СТЗДВ "Гарантія"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ	21130899
4. Місцезнаходження	м. Київ, вул. Констянтинівська, 56, офіс 13
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AB 158780
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.10.2006
7. Міжміський код та телефон/факс	0442074994 0442074994
8. Вид діяльності	Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.
9. Опис	Державною іпотечною установою укладено Договір з СТЗДВ "Гарантія" щодо страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.
1. Найменування	ПАТ "СК "Брокбізнес"
2. Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	20344871
4. Місцезнаходження	04050, м.Київ, вул. Білоруська, 3, оф. 4
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AG 569292
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.01.2011
7. Міжміський код та телефон/факс	0800700123 0442772128
8. Вид діяльності	Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів
9. Опис	Державною іпотечною установою укладено Договір з ПАТ "СК "Брокбізнес" щодо страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.
1. Найменування	ТОВ "АФ "Актив-аудит"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	30785437
4. Місцезнаходження	03115, м.Київ, вул. Генерала Наумова, 23-Б
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2315
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
7. Міжміський код та телефон/факс	0444985652 0444985652
8. Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
9. Опис	Державною іпотечною установою укладено Договір з ТОВ "АФ "Актив-аудит" щодо надання аудиторських послуг.

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10.02.2009	70/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	16.02.2016
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: N2. Код ISIN: UA4000051643. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 70/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунки власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 16.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної поточної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку її строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "N2" ДІУ є здійснення запозичень виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженім ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "N2" обертуються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "N2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "N2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).										
10.02.2009	71/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	17.02.2016
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: O2. Код ISIN: UA4000051668. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 71/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунки власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 17.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної поточної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку її строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "N2" ДІУ є здійснення запозичень виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженім ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "N2" обертуються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "N2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "N2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).										

Опис	неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата коштів за облігаціями, власником яких є нерезидент здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента та документів необхідних для утримання податку. Виплата коштів за облігаціями проводиться на користь нерезидента виключно при наданні вищезазначених документів. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається ДІУ відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника таких облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених Проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "O2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "O2" обігортаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "O2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "O2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).											
10.02.2009	72/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	18.02.2016	
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: P2. Код ISIN: UA4000051684. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 72/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власником сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власником облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунок власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 18.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "P2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "P2" обігортаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "P2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "P2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).											
10.02.2009	73/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	19.02.2016	
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: Q2. Код ISIN: UA4000051700. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 73/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власником сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власником облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунок власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 19.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "P2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "P2" обігортаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "P2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "P2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).											

Опис

цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення).

Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунки власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 19.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної поточної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями).

10.02.2009

74/2/09

ДКЦПФР

відсоткові

100000.00

200

Бездокументарні іменні

20000000.00

12.100

щоквартально

603342.00

20.02.2016

Опис

Вид цінних паперів: облігації підприємства. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: R2. Код ISIN: UA4000051726. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 74/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення).

Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунки власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 20.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. ; Вид забезпечення: Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної поточної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями).

		Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку їх строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "R2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "R2" обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дотрокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "R2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "R2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).									
10.02.2009	75/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	21.02.2016
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: S2. Код ISIN: UA4000051742. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 75/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 10 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунок власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 21.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку їх строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "S2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "S2" обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "S2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "S2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2										

Опис	відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. ; Вид забезпечення: Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "T2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "T2" обертуються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дотрочкове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дотрочкового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дотрочкове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "T2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "T2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).											
	10.02.2009	77/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	23.02.2016
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства ; Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: U2. Код ISIN: UA4000051783. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 77/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунки власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про дотрочковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 23.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата коштів за облігаціями, власником яких є нерезидент здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, нерезидент одночасно із заявою про дотрочковий викуп облігацій надає нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента та документів необхідних для утримання податку. Виплата коштів за облігаціями проводиться на користь нерезидента виключно при наданні вищезазначених документів. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається ДІУ відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника таких облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "U2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "U2" обертуються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дотрочкове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дотрочкового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дотрочкове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "U2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "U2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).											
	10.02.2009	78/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	24.02.2016
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємства . Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія: V2. Код ISIN: UA4000051809. Дата реєстрації випуску: 10.02.2009. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 78/2/09. Найменування органу, що зареєстрував випуск: ДКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 200. Загальна номінальна вартість, грн.: 20 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунки власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про дотрочковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 23.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "U2" ДІУ є здійснення записи виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "U2" обертуються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дотрочкове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дотрочкового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дотрочкове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "U2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "U2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).											
	10.02.2009	78/2/09	ДКЦПФР	відсоткові	100000.00	200	Бездокументарні іменні	20000000.00	12.100	щоквартально	603342.00	24.02.2016

облігації мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок та умови погашення цінних паперів випуску: погашення облігацій здійснюється Емітентом самостійно у національній валюті України згідно на підставі зведеного облікового реєстру, який складається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець операційного дня, що передує дню погашення облігацій та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату погашення облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня. При погашенні облігацій її власником сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власником облігацій з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент перераховує власникам облігацій, які своєчасно подали облігації для погашення, суму погашення на їх поточні рахунки згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплати номінальної вартості здійснюються у національній валюті України шляхом перерахування грошових коштів на рахунок власників (зберігачів), зазначені у зведеному обліковому реєстрі. Виплата коштів за викуплені облігації юридичним особам-нерезидентам здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, юридична особа-нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає Емітенту нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається Емітентом відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". Дата погашення облігацій: 24.02.2016. Процентна ставка за облігаціями (у відсотках), річна: 12,1%. Термін виплати процентів: щоквартально. Умови встановлення процентної ставки: до кінця обігу облігацій. Порядок та умови виплати відсоткового доходу: виплати відсоткового доходу здійснюються Емітентом в національній валюті України відповідно до зведеного облікового реєстру власників облігацій, який складається на кінець операційного дня, що передує дню виплати відсоткового доходу та надається депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на дату виплати відсоткового доходу. Виплати відсоткового доходу власникам здійснюються на їх поточні рахунки. Дохід за облігаціями нараховується у відсотках від номінальної вартості облігацій відповідно до відсоткових періодів та встановленої на такий період відсоткової ставки. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий дні за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на три місяці. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. На дату виплати відсоткового доходу за облігаціями Емітент отримує в депозитарії ПАТ "Національний депозитарій України" зведений обліковий реєстр власників облігацій, складений на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсотків. На підставі зведеного облікового реєстру Емітент розраховує суми виплати відсоткового доходу та виплачує власникам облігацій належний їм відсотковий дохід згідно з вимогами чинного законодавства та умовами випуску. У разі відсутності у зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунка власника облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 в ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата коштів за облігаціями, власником яких є нерезидент здійснюється Емітентом за вирахуванням податку на прибуток, відповідно чинного законодавства України. Для визначення суми прибутку від здійснення операцій з облігаціями, нерезидент одночасно із заявою про достроковий викуп облігацій надає нотаріально засвідчені документи, на підставі яких облігації надійшли у власність нерезидента та документів необхідних для утримання податку. Виплата коштів за облігаціями проводиться на користь нерезидента виключно при наданні вищезазначених документів. Прибуток від здійснення операцій з облігаціями визначається ДІУ відповідно норм Закону України "Про оподаткування прибутку підприємств". У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника таких облігацій, або реквізити є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 26506301869 ПАТ "Державний ощадний банк України" (код банку 300465), код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, форма оплати безготівкова. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Емітента (Державна гарантія за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151), що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених Проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (одн мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку її строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "V2" ДІУ є здійснення заощаджень виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженню ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "V2" обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення приймається правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "V2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детально інформацію про облігації серії "V2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.iproteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2009 р. №39 (2563).

[illegible]

		Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року (код ЄДРПОУ 00031101, місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського, 12/2). Державна гарантія видана відповідно до статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 13 Закону України "Про Державний бюджет України на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України" та постанови Кабінету Міністрів України від 03.08.2006 № 1094 (із змінами та доповненнями). Державна гарантія видана Гарантом у забезпечення виконання зобов'язань Емітента з виплати власникам облігацій номінальної вартості облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні на дату закінчення обігу облігацій, передбачених Проспектом емісії облігацій, погодженим з Міністерством фінансів, та який пройшов державну реєстрацію Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Повернення основної суми боргу за облігаціями забезпечено Державною гарантією на загальну суму 1 000 000 000 (один мільярд) гривень. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього терміну дії Державної гарантії. Метою випуску облігацій серії "W2" ДІУ є здійснення записаних виключно для кредитування банків за умови відступлення ними на користь ДІУ прав вимоги за іпотечними житловими кредитами, які відповідають затвердженним ДІУ вимогам до таких кредитів. Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями ДІУ, що видана Кабінетом Міністрів України в особі Міністра фінансів України від 30 грудня 2008 року № 28020-02/151. Облігації серії "W2" об'єднуються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу. Дотрочкове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене ДІУ у разі дотрочкового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дотрочкове погашення приймається Правлінням Емітента. На сьогодні облігації серії "W2" загальною номінальною вартістю 20 млн. грн. розміщені та отримане свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про облігації серії "W2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому ДКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua) або у "Бюлетені. Цінні папери України" від 10.02.2009 р. № 29(2553) та від 21.02.2209 р. №39 (2563).									
27.11.2012	274/2/2012	НКЦПФР	відсоткові	100000.00	10000	Бездокументарні іменні	10000000000.00	12.1	щоквартально	30167100.00	04.12.2011
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємств. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія X2. Код ISIN: UA000149660. Дата реєстрації випуску: 27.11.2012. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 274/2/2012. Найменування органу, що зареєстрував випуск: НКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 10 000. Загальна номінальна вартість (грн.): 1 000 000 000,00. права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсоткові доходи у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; самостійно визначати Зберігача облігацій; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок погашення облігацій: погашення облігацій серії "X2" здійснюється Емітентом в національній валюті України (гривні) на підставі зведеного облікового реєстру, складеного депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України" на кінець робочого дня, що передує даті погашення облігацій серії "X2" за адресою: Україна, індекс 01133, Київ, бульвар Лесі Українки, 34, (044) 207-14-14, (044) 207-14-13, (044) 207-14-13, E-mail: office@ipoteka.gov.ua. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня: 04 грудня 2017 року. При погашенні облігацій її власникам сплачується номінальна вартість облігацій разом з сумою відсоткових виплат за останній відсотковий період (сума погашення). Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій серії "X2" з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники таких облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в депозитарій ПАТ "Національний депозитарій України" з 9 години до 13 години дня, що передує дню погашення облігацій. Емітент виплачує власникам облігацій, які своєчасно подали такі облігації для погашення, суму погашення юридичним особам на їх поточні рахунки, фізичним особам через касу Емітента згідно з вимогами діючого законодавства. Сума погашення виплачується у національній валюті України - гривні. Виплата коштів за облігаціями власникам здійснюється Емітентом за вирахуванням всіх необхідних податків, передбачених чинним законодавством України. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо реквізитів поточного рахунку власника таких облігацій, або реквізитів є помилковими, належна до виплати сума депонується на рахунок № 2650180354 в ПАТ "Укргазбанк", МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Виплата доходу (відсотків) за облігаціями ДІУ під державну гарантію здійснюватиметься за рахунок Емітента. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на квартал (91 день). Відсоткова ставка для облігацій ДІУ під державну гарантію серії "X2" на перший відсотковий період встановлюється на рівні 14,3% річних, на другий та кожний наступний відсотковий період відсоткова ставка для облігацій ДІУ серії "X2" встановлюється відповідно оприлюдненого на офіційному сайті Міністерства фінансів України середньозваженого рівня доходності останнього за номером розміщення результативного аукціону з розміщення облігацій внутрішньої державної позики, із строком погашення протягом четвертого кварталу 2017 року, що відбувся за період починаючи з дати початку попереднього відсоткового періоду та закінчуючи останньою датою попереднього відсоткового періоду, або залишається незмінною, якщо результативних аукціонів протягом зазначеного періоду не було. При цьому встановлена відсоткова ставка не може мати значення вище 14,3% річних. Повідомлення про рівень відсоткової ставки за облігаціями ДІУ серії "X2" за кожним наступним відсотковим періодом починаючи з другого відсоткового періоду публікується не пізніше ніж через п'ять робочих днів після дати виплати відсотків за попереднім відсотковим періодом в офіційному друкованому виданні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Остання виплата відсотків за облігаціями серії "X2" здійснюється одночасно з погашенням всієї серії облігацій, відповідно. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власникам таких облігацій з урахуванням чинного законодавства України. Якщо дата виплати у відсотковому періоді припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, виплата відсоткового доходу здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Виплата доходу за останнім відсотковим періодом здійснюється одночасно з погашенням облігацій. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Виплата відсотків здійснюється у національній валюті України - гривнях. Процедура проведення виплати відсоткового доходу: виплата відсотків здійснюється власникам облігацій, які зазначені у зведеному обліковому реєстрі, складеному депозитарієм ПАТ "Національний депозитарій України", на кінець робочого дня, що передує даті виплати відсоткового доходу по таких облігаціях. На підставі зведеного облікового реєстру депозитарію Емітент здійснює виплату відсотків кожному власнику облігацій на їх поточні рахунки, згідно з вимогами діючого законодавства. У разі відсутності в зведеному обліковому реєстрі облігацій даних щодо грошових рахунків власника таких облігацій, належна сума депонується на рахунок емітента № 2650180354 в ПАТ "Укргазбанк", МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730 до особистого письмового звернення власника. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються. Строк повної давності по виплаті відсотків визначається чинним законодавством України. Виплата відсоткового доходу облігацій здійснюється у національній валюті України - гривні, юридичним особам на їх поточні рахунки, фізичним особам готівкою через касу Установи. Вид забезпечення: Облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 23.11.2012 року № 15010-03/119, що видана Кабінетом Міністрів України, в особі Міністра фінансів України Колобова Юрія Володимировича, що діє на підставі статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України "Про Державний бюджет України на 2012 рік" та постанови Кабінету Міністрів України від 05.11.2012 року № 1033 (далі - Гарант), гарантує виконання Державною іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі - Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання - зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Проспектом емісії Облігацій, який пройшов державну реєстрацію Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають виключенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Проспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки										

іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі – Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання – зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Прспектом емісії Облігацій, який прийшов державну реєстрацію Національного комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною.

У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличовою. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають включенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Прспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки, штрафів, пені за прострочення виконання зобов'язань за Облігаціями; для уникнення сумнівів, прострочене виконання або невиконання Емітентом таких зобов'язань перед власниками Облігацій не є гарантійним випадком, на який поширюється Державна гарантія. Крім того, Гарант не відповідає за відшкодування судових витрат власників Облігацій із стягнення з Емітента заборгованості та/або відшкодування збитків та/або шкоди власникам Облігацій, що пов'язані з невиконанням або неналежним виконанням Емітентом будь-яких своїх зобов'язань за Облігаціями, в тому числі Гарантованих зобов'язань. Облігації надають власникам усі права, що випливають із Державної гарантії. З переходом прав власності на Облігації до набувача переходять права по Державній гарантії в тому ж обсязі й на тих умовах, які існують на момент переходу прав власності на Облігації. Передача прав, що виникли з Державної гарантії, без передачі прав власності на Облігації є недійсною. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску облігацій: дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене за рішенням Емітента у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення облігацій приймається Правлінням Державної іпотечної установи. Мета емісії облігацій (напрями використання / із зазначенням конкретних обсягів/ фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності): мета використання фінансових ресурсів, залучених від емісії облігацій ДІУ під державну гарантію, відповідала меті та предмету діяльності, передбаченим Статутом Установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 (Офіційний вісник України, 2009 р., № 55, ст. 1916), зокрема рефінансування та кредитування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотекою кредитів). Джерелами погашення та виплати доходу за облігаціями ДІУ під державну гарантію будуть виступати кошти, отримані Емітентом в результаті статутної діяльності Установи після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Установа зобов'язується не використовувати кошти, залучені від випуску облігацій ДІУ під державну гарантію, для формування і поповнення статутного капіталу Установи та покриття її збитків від господарської діяльності. На сьогодні облігації серії "Z2" загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 грн. розміщені та отримане свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детально інформацію про Облігації серії "Z2" ДІУ можна знайти в зареєстрованому НКЦПФР Прспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua).

27.12.2013	293/2/2013	НКЦПФР	відсоткові	100000.00	10000	Бездокументарні іменні	1000000000.00	9	один раз на півроку	22330645.92	12.12.2018
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємств. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія А3. Код ISIN: UA000178438. Дата реєстрації випуску: 27.12.2013. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 293/2/2013. Найменування органу, що зареєстрував випуск: НКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 10 000. Загальна номінальна вартість (грн.): 1 000 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: купувати та продавати облігації серед визначеного у пп. в п. 4.6.3. Перспектив кола осіб з дня, що настає за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій; отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок погашення облігацій: погашення облігацій здійснюється за рахунок коштів Емітента в національній валюті України – гривні – депозитарною установою, з якою власник облігацій уклав договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. Погашення облігацій у сумі їх номінальної вартості здійснюється на підставі даних реєстру власників облігацій, який складається Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» на день, що передує даті погашення та видається на дату погашення. Погашення облігацій здійснюється шляхом зарахування коштів, переказаних Установою на грошовий рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» в Розрахунковому центрі, з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах, з метою їх подальшого перерахування власникам облігацій. В разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення власника облігацій до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій серій «А3» з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники таких облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ» з 9 години до 11 години дня погашення облігацій. На дату погашення облігацій власник повинен списати облігації з власного рахунку у цінних паперах у депозитарній установі, на якому обліковуються облігації, на рахунок в цінних паперах Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ». Якщо власник не списав на дату погашення облігації з власного рахунку у цінних паперах, на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ», кошти, що підлягають перерахуванню, резервуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до дати списання облігацій. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. За облігаціями, які подані для погашення несвочасно, розрахунки здійснюються Установою за письмовим зверненням власників облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня – 12 грудня 2018 року. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує даті початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує даті початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку в цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на півроку (182 день). Відсоткова ставка для облігацій ДПУ під державну гарантію встановлюється на рівні - 9% річних. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує даті початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує даті початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку в цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 26.12.2013 року № 15010-03/128, що видана Кабінетом Міністрів України, в особі Міністра фінансів України Колобова Юрія Володимировича, що діє на підставі статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» та постанови Кабінету Міністрів України від 11.12.2013 № 919 (далі – Гарант), гарантує виконання Державною іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі – Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання – зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Проспектом емісії Облігацій, який пройшов державну реєстрацію Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку її строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличовою. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають включенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Проспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки, штрафів, пені за прострочення виконання зобов'язань за Облігаціями; для уникнення сумнівів, прострочене виконання або невиконання Емітентом таких зобов'язань перед власниками Облігацій не є гарантійним випадком, на який поширюється Державна гарантія. Крім того, Гарант не відповідає за відшкодування судових витрат власників Облігацій із стягнення з Емітента заборгованості та/або відшкодування збитків та/або шкоди власникам Облігацій, що пов'язані з невиконанням або неналежним виконанням Емітентом будь-яких своїх зобов'язань за Облігаціями, в тому числі Гарантованих зобов'язань. Облігації надають власникам усі права, що випливають із Державної гарантії. З переходом прав власності на Облігації до набувача переходять права по Державній гарантії в тому ж обсязі й на тих умовах, які існують на момент переходу прав власності на Облігації. Передача прав, що виникли з Державної гарантії, без передачі прав власності на Облігації є недійсною. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску облігацій: дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснено за рішенням Емітента у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення облігацій приймається Правлінням Державної іпотечної установи. Мета емісії облігацій (напрями використання) / із зазначенням конкретних обсягів/ фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності); мета використання фінансових ресурсів, залучених від емісії облігацій ДПУ під державну гарантію, відповідає меті та предмету діяльності, передбаченим Статутом Установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 (Офіційний вісник України, 2009 р., № 55, ст. 1916), зокрема рефінансування та кредитування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотекою кредитів). Джерелами погашення та виплати доходу за облігаціями ДПУ під державну гарантію будуть виступати кошти, отримані Емітентом в результаті статутної діяльності Установи після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Установа зобов'язується не використовувати кошти, залучені від випуску облігацій ДПУ під державну гарантію, для формування і поповнення статутного капіталу Установи та покриття її збитків від господарської діяльності. На сьогодні облігації серії "А3" загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 грн. розміщені та отримане свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Також облігації відсоткові іменні Державної іпотечної установи серії «А3» пройшли процедуру лістингу та										

			27 лютого 2014 року включено до Біржового реєстру в котирувальний список другого рівня лістингу. Більш детальну інформацію про Облігації серії "А3" ДІУ можна знайти в зареєстрованому НКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua).									
27.12.2013	294/2/2013	НКЦПФР	відсоткові	100000.00	10000	Бездокументарні іменні	1000000000.00	9.5	один раз на півроку	0.00	18.11.2020	
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємств. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія В3. Код ISIN: UA000178446. Дата реєстрації випуску: 27.12.2013. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 294/2/2013. Найменування органу, що зареєстрував випуск: НКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 10 000. Загальна номінальна вартість (грн.): 1 000 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: купувати та продавати облігації серед визначеного у пп. в п. 4.6.3. Проспекту кола осіб з дня, що настає за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій; отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок погашення облігацій: погашення облігацій здійснюється за рахунок коштів Емітента в національній валюті України – гривні – депозитарною установою, з якою власник облігацій уклав договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. Погашення облігацій у сумі їх номінальної вартості здійснюється на підставі даних реєстру власників облігацій, який складається Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» на день, що передує дати погашення та видається на дату погашення. Погашення облігацій здійснюється шляхом зарахування коштів, переказаних Установою на грошовий рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» в Розрахунковому центрі, з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах, з метою їх подальшого перерахування власникам облігацій. В разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення власника облігацій до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій серії «В3» з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники таких облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ» з 9 години до 11 години дня погашення облігацій. На дату погашення облігацій власник повинен списати облігації з власного рахунку у цінних паперах у депозитарній установі, на якому обліковуються облігації, на рахунок в цінних паперах Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ». Якщо власник не списав на дату погашення облігації з власного рахунку у цінних паперах, на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ», кошти, що підлягають перерахуванню, резервуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до дати списання облігацій. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. За облігаціями, які подані для погашення несвочасно, розрахунки здійснюються Установою за письмовим зверненням власників облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня – 18 листопада 2020 року. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує дати початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує дати початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на півроку (182 день). Відсоткова ставка для облігацій ДІУ під державну гарантію встановлюється на рівні - 9,5% річних. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує дати початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує дати початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 26.12.2013 року № 15010-03/128, що видана Кабінетом Міністрів України, в особі Міністра фінансів України Колобова Юрія Володимировича, що діє на підставі статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» та постанови Кабінету Міністрів України від 11.12.2013 № 919 (далі – Гарант), гарантує виконання Державною іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі – Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання – зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Проспектом емісії Облігацій, який пройшов державну реєстрацію Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають виключенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Проспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки, штрафів, пені за прострочення виконання зобов'язань за Облігаціями; для уникнення сумнівів, прострочене виконання або невиконання Емітентом таких зобов'язань перед власниками Облігацій не є гарантійним випадком, на який поширюється Державна гарантія. Крім того, Гарант не відповідає за відшкодування судових витрат власників Облігацій із стягнення з Емітента зобов'язаності та/або відшкодування збитків та/або шкоди власникам Облігацій, що пов'язані з невиконанням або неналежним виконанням Емітентом будь-яких своїх зобов'язань за Облігаціями, в тому числі Гарантованих зобов'язань. Облігації надають власникам усі права, що випливають із Державної гарантії. З переходом прав власності на Облігації до набувача переходять права по Державній гарантії в тому ж обсязі й на тих умовах, які існують на момент переходу прав власності на Облігації. Передача прав, що виникли з Державної гарантії, без передачі прав власності на Облігації є недійсною. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску облігацій: дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене за рішенням Емітента у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення облігацій приймається Правлінням Державної іпотечної установи. Мета емісії облігацій (напрям використання) / із зазначенням конкретних обсягів/ фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності): мета використання фінансових ресурсів, залучених від емісії облігацій ДІУ під державну гарантію, відповідає меті та предмету діяльності, передбаченим Статутом Установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 (Офіційний вісник України, 2009 р., № 55, ст. 1916), зокрема рефінансування та кредитування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотечною кредитів). Джерелами погашення та виплати доходу за облігаціями ДІУ під державну гарантію будуть виступати кошти, отримані Емітентом в результаті статутної діяльності Установи після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Установа зобов'язується не використовувати кошти, залучені від випуску облігацій ДІУ під державну гарантію, для формування і поповнення статутного капіталу Установи та покриття її збитків від господарської діяльності. На сьогодні облігації серії "В3" загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 грн. розміщені та отримане свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про Облігації серії "В3" ДІУ можна знайти в зареєстрованому НКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua).											
27.12.2013	295/2/2013	НКЦПФР	відсоткові	100000.00	10000	Бездокументарні іменні	1000000000.00	9.5	один раз на півроку	0.00	15.12.2020	
Опис	Вид цінних паперів: облігації підприємств. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія С3. Код ISIN: UA000178453. Дата реєстрації випуску: 27.12.2013. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 295/2/2013. Найменування органу, що зареєстрував випуск: НКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 10 000. Загальна номінальна вартість (грн.): 1 000 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: купувати та продавати облігації серед визначеного у пп. в п. 4.6.3. Проспекту кола осіб з дня, що настає за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій; отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок погашення облігацій: погашення облігацій здійснюється за рахунок коштів Емітента в національній валюті України – гривні – депозитарною установою, з якою власник облігацій уклав договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. Погашення облігацій у сумі їх номінальної вартості здійснюється на підставі даних реєстру власників облігацій, який складається Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» на день, що передує дати погашення та видається на дату погашення. Погашення облігацій здійснюється шляхом зарахування коштів, переказаних Установою на грошовий рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» в Розрахунковому центрі, з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах, з метою їх подальшого перерахування власникам облігацій. В разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення власника облігацій до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. Погашення облігацій здійснюється власникам облігацій серії «С3» з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники таких облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ» з 9 години до 11 години дня погашення облігацій. На дату погашення облігацій власник повинен списати облігації з власного рахунку у цінних паперах у депозитарній установі, на якому обліковуються облігації, на рахунок в цінних паперах Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ». Якщо власник не списав на дату погашення облігації з власного рахунку у цінних паперах, на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ», кошти, що підлягають перерахуванню, резервуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до дати списання облігацій. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. За облігаціями, які подані для погашення несвочасно, розрахунки здійснюються Установою за письмовим зверненням власників облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня – 18 листопада 2020 року. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує дати початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує дати початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на півроку (182 день). Відсоткова ставка для облігацій ДІУ під державну гарантію встановлюється на рівні - 9,5% річних. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує дати початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує дати початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунок депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 26.12.2013 року № 15010-03/128, що видана Кабінетом Міністрів України, в особі Міністра фінансів України Колобова Юрія Володимировича, що діє на підставі статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» та постанови Кабінету Міністрів України від 11.12.2013 № 919 (далі – Гарант), гарантує виконання Державною іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі – Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання – зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Проспектом емісії Облігацій, який пройшов державну реєстрацію Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною. У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають виключенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Проспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки, штрафів, пені за прострочення виконання зобов'язань за Облігаціями; для уникнення сумнівів, прострочене виконання або невиконання Емітентом таких зобов'язань перед власниками Облігацій не є гарантійним випадком, на який поширюється Державна гарантія. Крім того, Гарант не відповідає за відшкодування судових витрат власників Облігацій із стягнення з Емітента зобов'язаності та/або відшкодування збитків та/або шкоди власникам Облігацій, що пов'язані з невиконанням або неналежним виконанням Емітентом будь-яких своїх зобов'язань за Облігаціями, в тому числі Гарантованих зобов'язань. Облігації надають власникам усі права, що випливають із Державної гарантії. З переходом прав власності на Облігації до набувача переходять права по Державній гарантії в тому ж обсязі й на тих умовах, які існують на момент переходу прав власності на Облігації. Передача прав, що виникли з Державної гарантії, без передачі прав власності на Облігації є недійсною. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску облігацій: дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене за рішенням Емітента у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення облігацій приймається Правлінням Державної іпотечної установи. Мета емісії облігацій (напрям використання) / із зазначенням конкретних обсягів/ фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності): мета використання фінансових ресурсів, залучених від емісії облігацій ДІУ під державну гарантію, відповідає меті та предмету діяльності, передбаченим Статутом Установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 (Офіційний вісник України, 2009 р., № 55, ст. 1916), зокрема рефінансування та кредитування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотечною кредитів). Джерелами погашення та виплати доходу за облігаціями ДІУ під державну гарантію будуть виступати кошти, отримані Емітентом в результаті статутної діяльності Установи після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Установа зобов'язується не використовувати кошти, залучені від випуску облігацій ДІУ під державну гарантію, для формування і поповнення статутного капіталу Установи та покриття її збитків від господарської діяльності. На сьогодні облігації серії "В3" загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 грн. розміщені та отримане свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про Облігації серії "В3" ДІУ можна знайти в зареєстрованому НКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua).											

Опис

облігацій. На дату погашення облігацій власник повинен списати облігації з власного рахунку у цінних паперах у депозитарній установі, на якому обліковуються облігації, на рахунок в цінних паперах Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ». Якщо власник не списав на дату погашення облігації з власного рахунку у цінних паперах, на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ», кошти, що підлягають перерахуванню, резервуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до дати списання облігацій. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. За облігаціями, які подані для погашення несвоєчасно, розрахунки здійснюються Установою за письмовим зверненням власників облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня – 15 грудня 2020 року. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує даті початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує даті початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунки депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку в цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Відсотки виплачуються з періодичністю один раз на півроку (182 день). Відсоткова ставка для облігацій ДІУ під державну гарантію встановлюється на рівні - 9,5% річних. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує даті початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує даті початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунки депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку в цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Вид забезпечення: облігації мають додаткове забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 26.12.2013 року № 15010-03/128, що видана Кабінетом Міністрів України, в особі Міністра фінансів України Колобова Юрія Володимировича, що діє на підставі статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» та постанови Кабінету Міністрів України від 11.12.2013 № 919 (далі – Гарант), гарантує виконання Державною іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі – Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання – зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Проспектом емісії Облігацій, який пройшов державну реєстрацію Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною.

У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають виключенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Проспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки, штрафів, пені за прострочення виконання зобов'язань за Облігаціями; для уникнення сумнівів, прострочення виконання або невиконання Емітентом таких зобов'язань перед власниками Облігацій не є гарантійним випадком, на який поширюється Державна гарантія. Крім того, Гарант не відповідає за відшкодування судових витрат власників Облігацій із стягнення з Емітента зборованості та/або відшкодування збитків та/або шкоди власникам Облігацій, що пов'язані з невиконанням або неналежним виконанням Емітентом будь-яких своїх зобов'язань за Облігаціями, в тому числі Гарантованих зобов'язань. Облігації надають власникам усі права, що випливають із Державної гарантії. З переходом прав власності на Облігації до набувача переходять права по Державній гарантії в тому ж обсязі й на тих умовах, які існують на момент переходу прав власності на Облігації. Передача прав, що виникли з Державної гарантії, без передачі прав власності на Облігації є недійсною. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску облігацій: дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене за рішенням Емітента у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення облігацій приймається Правлінням Державної іпотечної установи. Мета емісії облігацій (напрями використання / із зазначенням конкретних обсягів / фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності): мета використання фінансових ресурсів, залучених від емісії облігацій ДІУ під державну гарантію, відповідає меті та предмету діяльності, передбаченим Статутом Установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 (Офіційний вісник України, 2009 р., № 55, ст. 1916), зокрема рефінансування та кредитування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотекою кредитів). Джерелами погашення та виплати доходу за облігаціями ДІУ під державну гарантію будуть виступати кошти, отримані Емітентом в результаті статутної діяльності Установи після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Установа зобов'язується не використовувати кошти, залучені від випуску облігацій ДІУ під державну гарантію, для формування і поповнення статутного капіталу Установи та покриття її збитків від господарської діяльності. На сьогоднішній облігації серії "С3" загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 грн. розміщені та отримане свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Більш детальну інформацію про Облігації серії "В3" ДІУ можна знайти в зареєстрованому НКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua).

27.12.2013	296/2/2013	НКЦПФР	відсоткові	100000.00	10000	Бездокументарні іменні	10000000000.00	10	один раз на півроку	23435610.00	14.12.2023
Вид цінних паперів: облігації підприємств. Форма існування та форма випуску: бездокументарна, іменні. Серія D3. Код ISIN: UA000178461. Дата реєстрації випуску: 27.12.2013. Номер свідоцтва про реєстрацію випуску: 296/2/2013. Найменування органу, що зареєстрував випуск: НКЦПФР. Номінальна вартість (грн.): 100 000,00. Кількість у випуску (штук): 10 000. Загальна номінальна вартість (грн.): 1 000 000 000,00. Права, закріплені за кожним цінним папером випуску: власники облігацій мають права, передбачені чинним законодавством, зокрема: купувати та продавати облігації серед визначеного у пп. в п. 4.6.3. Проспекту кола осіб з дня, що настає за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій; отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій, що йому належать, після закінчення кожного відсоткового періоду; права на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству та умовам випуску. Порядок погашення облігацій: погашення облігацій здійснюється за рахунок коштів Емітента в національній валюті України – гривні – депозитарною установою, з якою власник облігацій уклад договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. Погашення облігацій у сумі їх номінальної вартості здійснюється на підставі даних реєстру власників облігацій, який складається Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» на день, що передує даті погашення та видається на дату погашення. Погашення облігацій здійснюється шляхом зарахування коштів, переданих Установою на грошовий рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» в Розрахунковому центрі, з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунки депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах, з метою їх подальшого перерахування власникам облігацій. В разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення власника облігацій до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. Погашення облігацій здійснюється власником облігацій серії «D3» з урахуванням діючого законодавства України. Якщо дата погашення припадає на вихідний, святковий або неробочий день за законодавством України, погашення здійснюється у перший робочий день після такого вихідного, святкового або неробочого дня. Для пред'явлення облігацій до погашення власники таких облігацій переводять належні їм облігації з особистих рахунків у цінних паперах на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ» з 9 години до 11 години дня погашення облігацій. На дату погашення облігацій власник повинен списати облігації з власного рахунку у цінних паперах у депозитарній установі, на якому обліковуються облігації, на рахунок в цінних паперах Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ». Якщо власник не списав на дату погашення облігації з власного рахунку у цінних паперах, на рахунок Емітента в Центральному депозитарії ПАТ «НДУ», кошти, що підлягають перерахуванню, резервуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до дати списання облігацій. Відсотки на кошти, що не отримані власником облігацій, починаючи з дати початку погашення облігацій, не нараховуються. За облігаціями, які подані для погашення несвоєчасно, розрахунки здійснюються Установою за письмовим зверненням власників облігацій. Погашення облігацій здійснюється протягом одного банківського дня – 14 грудня 2023 року. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі реєстру власників, який складає Центральний депозитарій ПАТ «НДУ» на момент завершення операційного дня, що передує даті початку відповідної виплати (дати останньої виплати). У день початку виплати (день останньої виплати) відсоткового доходу Установа отримує від Центрального депозитарію ПАТ «НДУ» реєстр власників облігацій, складений на момент завершення операційного дня, що передує даті початку виплати (дати останньої виплати), та перераховує суму відсоткового доходу на рахунок, відкритий Центральним депозитарієм ПАТ «НДУ» у Розрахунковому центрі з подальшим переказом коштів з цього рахунку на рахунки депозитарних установ, з якими власники облігацій уклали договір про обслуговування рахунку в цінних паперах. У разі, якщо в реєстрі власників відсутні дані щодо грошового рахунку власника облігацій або реквізити є помилковими, кошти, що підлягають перерахуванню, депонуються на поточному рахунку емітента № 2650180354 в ПАТ «Укргазбанк», МФО 320478, код ЄДРПОУ 33304730, до моменту особистого звернення власника облігацій. Подальші розрахунки здійснюються депозитарною установою після звернення до Емітента та подання депозитарній установі реквізитів рахунку, на який повинно бути здійснено перерахування коштів. Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні. Сума відсотків визначається на одну облігацію з точністю до 1 копійки за правилами математичного округлення. Від забезпечення: облігації мають додаткове											

Опис

забезпечення у формі Державної гарантії за зобов'язаннями Державної іпотечної установи від 26.12.2013 року № 15010-03/128, що видана Кабінетом Міністрів України, в особі Міністра фінансів України Колобова Юрія Володимировича, що діє на підставі статті 17 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про Державний бюджет України на 2013 рік» та постанови Кабінету Міністрів України від 11.12.2013 № 919 (далі – Гарант), гарантує виконання Державною іпотечною установою нижчезазначених зобов'язань (далі – Державна гарантія). Гарантовані зобов'язання – зобов'язання Державної іпотечної установи з виплати власникам Облігацій номінальної вартості Облігацій (повернення основної суми боргу) при їх погашенні Емітентом на дату погашення Облігацій, передбачених Проспектом емісії Облігацій, який пройшов державну реєстрацію Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Державна гарантія є публічною.

У разі невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань, будь-яка особа, що є власником Облігацій, має право пред'явити Гарантові вимоги щодо виконання зобов'язань за Державною гарантією за умов, у порядку й строки, зазначені в Державній гарантії. Державна гарантія є безвідкличною. Умови Державної гарантії не можуть бути змінені протягом усього строку дії Державної гарантії. Умови Державної гарантії підлягають включенню в повному обсязі в Рішення про розміщення та Проспект емісії Облігацій. Зобов'язання Гаранта за Державною гарантією поширюються тільки на випадки невиконання Емітентом Гарантованих зобов'язань. Гарант не гарантує виконання Емітентом будь-яких інших зобов'язань перед власниками Облігацій, в тому числі зобов'язань по сплаті сум відсотків, нарахованих на Облігації, будь-яких комісій, неустойки, штрафів, пені за прострочення виконання зобов'язань за Облігаціями; для уникнення сумнівів, прострочене виконання або невиконання Емітентом таких зобов'язань перед власниками Облігацій не є гарантійним випадком, на який поширюється Державна гарантія. Крім того, Гарант не відповідає за відшкодування судових витрат власників Облігацій із стягнення з Емітента заборгованості та/або відшкодування збитків та/або шкоди власникам Облігацій, що пов'язані з невиконанням або неналежним виконанням Емітентом будь-яких своїх зобов'язань за Облігаціями, в тому числі Гарантованих зобов'язань. Облігації надають власникам усі права, що випливають із Державної гарантії. З переходом прав власності на Облігації до набувача переходять права по Державній гарантії в тому ж обсязі й на тих умовах, які існують на момент переходу прав власності на Облігації. Передача прав, що виникли з Державної гарантії, без передачі прав власності на Облігації є недійсною. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску облігацій: дострокове погашення облігацій відповідної серії може бути здійснене за рішенням Емітента у разі дострокового викупу 100% облігацій цієї серії. Рішення про дострокове погашення облігацій приймається Правлінням Державної іпотечної установи. Мета емісії облігацій (напрями використання / із зазначенням конкретних обсягів/ фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій; джерела погашення та виплати доходу за облігаціями; зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності): мета використання фінансових ресурсів, залучених від емісії облігацій ДІУ під державну гарантію, відповідає меті та предмету діяльності, передбаченими Статутом Установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 (Офіційний вісник України, 2009 р., № 55, ст. 1916), зокрема рефінансування та кредитування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотекою кредитів). Джерелами погашення та виплати доходу за облігаціями ДІУ під державну гарантію будуть виступати кошти, отримані Емітентом в результаті статутної діяльності Установи після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. Установа зобов'язується не використовувати кошти, залучені від випуску облігацій ДІУ під державну гарантію, для формування і поповнення статутного капіталу Установи та покриття її збитків від господарської діяльності. На сьогодні облігації серії "D3" загальною номінальною вартістю 1 000 000 000,00 грн. розміщені та отримане свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій цієї серії. Також облігації відсоткові іменні Державної іпотечної установи серії «D3» пройшли процедуру лістингу та 27 лютого 2014 року включені до Біржового реєстру в котирувальний список другого рівня лістингу. Більш детальну інформацію про Облігації серії "D3" ДІУ можна знайти в зареєстрованому НКЦПФР Проспекті емісії облігацій ДІУ на сайті ДІУ (www.ipoteka.gov.ua).

IX. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	4599100.00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	4599100.00	X	X
Облігації підприємств серії "N2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	16.02.2016
Облігації підприємств серії "O2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	17.02.2016
Облігації підприємств серії "P2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	18.02.2016
Облігації підприємств серії "Q2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	19.02.2016
Облігації підприємств серії "R2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	20.02.2016
Облігації підприємств серії "S2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	21.02.2016
Облігації підприємств серії "T2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	22.02.2016
Облігації підприємств серії "U2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	23.02.2016
Облігації підприємств серії "V2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	24.02.2016
Облігації підприємств серії "W2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	30.07.2009	20000.000	12.100	25.02.2016
Облігації підприємств серії "X2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	10.12.2012	1000000.000	12.1	04.12.2017
Облігації підприємств серії "Y2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	24.02.2014	125000.000	14.25	02.12.2019
Облігації підприємств серії "Y2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	25.02.2014	80000.00	14.25	02.12.2019
Облігації підприємств серії "Y2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	03.03.2014	75000.00	14.25	02.12.2019
Облігації підприємств серії "Y2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	20.03.2014	25000.00	14.25	02.12.2019
Облігації підприємств серії "Y2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	21.03.2014	300000.00	14.25	02.12.2019
Облігації підприємств серії "Y2" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	24.03.2014	100000.00	14.25	02.12.2019
Облігації підприємств серії "A3" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	24.03.2014	156700.00	9	12.12.2018
Облігації підприємств серії "A3" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	27.03.2014	299800.00	9	12.12.2018
Облігації підприємств серії "A3" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	06.02.2014	300000.00	9	12.12.2018
Облігації підприємств серії "A3" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	07.02.2014	197600.00	9	12.12.2018
Облігації підприємств серії "D3" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	18.02.2014	470000.00	10	12.12.2018
Облігації підприємств серії "B3" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	05.09.2014	450000.00	9.5	18.11.2020
Облігації підприємств серії "B3" іменні, відсоткові, з	08.09.2014	450000.00	9.5	18.11.2020

додатковим забезпеченням				
Облігації підприємств серії "ВЗ" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	09.09.2014	100000.00	9.5	18.11.2020
Облігації підприємств серії "СЗ" іменні, відсоткові, з додатковим забезпеченням	09.09.2014	270000.00	9.5	15.12.2020
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	539	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	3088	X	X
Усього зобов'язань	X	4602727	X	X
Опис:	Інформація відсутня.			

Підприємство	Державна іпотечна установа	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2015 07 01
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	33304730
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	8038200000
Середня кількість працівників	85	за КВЕД	425
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			64.92
Адреса	01133, м. Київ, бул.Л.Українки, будинок №34, оф.201, 207-14-14		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.06.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	1043	910	1582
первісна вартість	1001	3123	3123	3091
накопичена амортизація	1002	2080	2213	1509
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1839	1609	1423
первісна вартість	1011	5120	5120	4245
знос	1012	3281	3511	2822
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	753256	681997	967811
Відстрочені податкові активи	1045	12774	12774	31960
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних				

фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом І	1095	768912	697290	1002776
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	51762	52010	249692
Виробничі запаси	1101	154	402	148
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	51608	51608	249544
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	6212	3815	2789
у тому числі з податку на прибуток	1136	3814	3814	2765
з нарахованих доходів	1140	315969	273720	259453
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	744320	3457965	1702765
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3602582	3775558	52281
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	3602582	3775558	52281
Витрати майбутніх періодів	1170	18	17	81
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	4720863	7563085	2267061
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	5489775	8260375	3269837

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	755660	755660	951752
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1156	1007	0
Додатковий капітал	1410	1770	1770	1771
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	8820	8820	6426

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	102478	121449	64839
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом І	1495	869884	888706	1024788
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4599100	4399100	2200000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом ІІ	1595	4599100	4399100	2200000
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	200000	17500
за товари, роботи, послуги	1615	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	1620	0	207	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	8	332	0
за розрахунками з оплати праці	1630	26	987	3
за одержаними авансами	1635	874	1146	130
за розрахунками з учасниками	1640	0	955	4194
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	708	506	896
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	19175	2768436	22326
Усього за розділом ІІІ	1695	20791	2972569	45049
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	5489775	8260375	3269837

1. Загальна інформація

Державна іпотечна установа створена згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 08.10.2004 року № 1330 «Деякі питання Державної іпотечної установи».

Єдиним засновником та власником Установи є держава Україна в особі Кабінету Міністрів України. Діяльність ДІУ регламентується актами Кабінету Міністрів України, зокрема Статутом ДІУ, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р. № 768 «Про Державну іпотечну установу».

Державна іпотечна установа здійснює свою діяльність відповідно до фінансового плану, що затверджується Кабінетом Міністрів України. Основною метою діяльності Установи є рефінансування іпотечних кредиторів (банків і небанківських фінансових установ, які провадять діяльність з надання забезпечених іпотекою кредитів) за рахунок власних та залучених коштів, у тому числі коштів, що надійшли від розміщення цінних паперів, сприяння подальшому розвитку ринку іпотечного кредитування.

Установа не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів.

Організаційно-правова форма: Установа є юридичною особою у формі державної організації (установи, закладу).

Фактична адреса Установи: Україна, 01133, м. Київ, б-р Л. Українки, 34, оф.201

Юридична адреса Установи: Україна, 01133, м. Київ, б-р Л. Українки, 34, оф.201

Основна діяльність: Рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 16.09.2014 року № 2666 ДІУ надано Ліцензію серії АЕ №199973, що подовжує діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів. Строк дії Ліцензії: з 09.10.2014 року по 09.10.2019 року. Статутом Державної іпотечної установи, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17.07.2009 року № 768, передбачено, що предметом діяльності Установи є:

- придбання, відчуження та здійснення інших операцій з активами, зокрема іпотечними, відповідно до законодавства;
- надання фінансових кредитів, виконання зобов'язань за якими забезпечене, зокрема, іпотечними активами;
- управління іпотечними та іншими активами відповідно до законодавства;
- випуск, емісія цінних паперів та організація їх обігу;
- надання послуг з обслуговування міжнародних кредитних ліній;
- розроблення і впровадження методологічних рекомендацій з питань іпотечного кредитування, а також єдиних стандартів, норм і процедур надання фінансових кредитів, вимог до іпотечних кредитів та нерухомого майна, рефінансування іпотечних кредиторів та обслуговування іпотечних активів, що здійснюються за участю Установи.

Органи управління: органами управління Установи є наглядова рада і правління. Наглядова рада утворюється Кабінетом Міністрів України.

Фактори ризику підпадають під вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, в тому числі, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неспроможність сторони, що взяла на себе зобов'язання виконати умови будь-якої фінансової угоди із ДІУ або в інший спосіб виконати взяті на себе зобов'язання.
- Ризиком ліквідності – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неспроможність Установи виконати свої зобов'язання у належні строки, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат.
- Ринковими ризиками – ризики, які виникають внаслідок негативного впливу змін ринкових факторів, таких як процентні ставки, валютні курси, котирування цінних паперів, підвищення рівня конкуренції на ринку іпотечного кредитування, різкі зміни цінових умов на ринку нерухомості, на доходи і капітал Установи або на її здатність виконувати поставлені завдання.

- Операційним ризиком – це потенційний ризик для довгострокового існування Установи, який виникає внаслідок наявності недоліків корпоративного керування, систем внутрішнього контролю, неадекватності інформаційних технологій і процесів обробки інформації щодо керованості, універсальності, надійності й безперервності роботи.

- Юридичним ризиком - це наявний або потенційний ризик для діяльності ДІУ, який виникає через порушення або недотримання вимог законів та нормативно-правових актів, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

- Ризиком репутації - наявний або потенційний ризик для доходу й капіталу, який виникає внаслідок несприятливого сприйняття іміджу фінансової установи клієнтами, контрагентами, засновниками або органами нагляду.

В процесі управління ризиками задіяні: наглядова рада Установи, Правління Установи, відділ ризиків та Управління внутрішнього аудиту. Правління Установи є відповідальним за функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Управління внутрішнього аудиту здійснює оцінку адекватності та ефективності системи управління ризиками. Головним завданням відділу ризиків є оцінка та контроль за ризиками, які впливають на діяльність Установи.

Установою затверджено «Порядок функціонування системи управління ризиками в Державній іпотечній установі» (далі по тексті – Порядок). Порядок розроблений у відповідності до вимог законодавства України та з урахуванням нормативно-правових актів Національного банку України, Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, Статуту та внутрішніх нормативних документів Установи та з метою організації процесів, пов'язаних із функціонування системи управління ризиками в Установі.

Мета управління ризиками - сприяти підвищенню вартості власного капіталу ДІУ, одночасно забезпечуючи досягнення цілей багатьох зацікавлених сторін, а саме: клієнтів та контрагентів, керівників, працівників, органів управління і контролю, інвесторів та кредиторів та інших сторін.

Комплекс дій з управління ризиками має на меті забезпечити досягнення таких цілей:

- ризики повинні бути зрозумілими та усвідомлюватися ДІУ та її керівництвом;
- рішення з прийняття ризику повинні відповідати стратегічним завданням діяльності ДІУ;
- рішення з прийняття ризику повинні бути конкретними і чіткими;
- очікувана дохідність повинна компенсувати прийнятий ризик.

Оскільки ДІУ працює виключно з національною валютою, вплив зміни валютних курсів майже відсутній.

Робота ДІУ безпосередньо не пов'язана з навколишнім середовищем, тому вплив екологічних ризиків практично відсутній.

У майбутньому існує ризик виконання не повною мірою стратегічних планів Установи через кризові явища у банківському секторі економіки, які спричинені нестабільністю фінансової системи, що знаходить своє відображення і на діяльності Установи.

2. Основа складання фінансової звітності

Фінансову звітність Установи станом на 30.06.2015 р. було складено із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ.

Установа представляє звітність у відповідності з МСФЗ та застосувала МСФЗ, які є чинними на 01.01.2015 р.

Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансової звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування.

Дата складання звітності: станом на 30.06.2015 року.

Валютою звітності є гривня.

Звітність представлена у тисячах гривень без десятих знаків.

За всі попередні звітні періоди, закінчуючи роком, який закінчився

31.12.2012р., Установа складала фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Фінансова звітність Установи станом на 30.06.2015 р. є попередньою проміжною фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Ця фінансова звітність складена на основі відповідних бухгалтерських реєстрів, дані яких були належним чином скориговані та рекласифіковані з метою їх об'єктивного уявлення, відповідно до МСФЗ.

Установа має самостійний баланс, рахунки в банках, печатку, штампи і бланки із своїм найменуванням, веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність відповідно до законодавства.

Установа веде облік своїх операцій та подає звітність відповідно до вимог законодавства та Статуту Установи.

3. Основні положення облікової політики

Облік нематеріальних активів.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі Установи, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Установи за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Установою при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Строк корисного використання визначається по кожному нематеріальному активу постійно діючою комісією Установи, відповідно до наступного:

№ з/п Вид нематеріального активу Група нематеріальних активів в податковому обліку Строк корисного використання в бухгалтерському та податковому обліку

1 Права користування майном 2 Відповідно до правовстановлюючого документа

2 Права на комерційні позначення 3 Відповідно до правовстановлюючого документа

3 Права на об'єкти промислової власності 4 не менше 5 років

4 Авторські та суміжні з ними права 5 не менше 2 років

5 Інші нематеріальні активи 6 Відповідно до правовстановлюючого документа

Амортизація нематеріальних активів нараховується Установою щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. Амортизацію Установа починає коли нематеріальний актив став придатним для використання. Нарахування амортизації припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Нематеріальний актив списується з балансу в разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або неможливості отримання Установою надалі економічних вигод від його використання.

Облік основних засобів.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Установа отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Установи за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Нарахування амортизації основних засобів Установа здійснює протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Установою при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Строк корисного використання визначається по кожному об'єкту основних засобів постійно діючою комісією Установи, з урахуванням наступного:

№ з/п Вид основного засобу Група основних засобів в податковому обліку Строк корисного використання (років) в бухгалтерському та податковому обліку

1 Будинки 3 не менше 20

2 Споруди не менше 15

3 Передавальні пристрої не менше 10

4 Машини та обладнання:

в т.ч. електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові),

мікрофони і рації. 4 не менше 5

5 Транспортні засоби 5 не менше 5

6 Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 6 не менше 4

7 Інші основні засоби 9 не менше 12

8 Тимчасові (нетитульні) споруди 12 не менше 5

Амортизація основних засобів нараховується Установою щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. Амортизацію Установа починає коли об'єкт основних засобів став придатним для використання. Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як актив, утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом.

Облік позик та дебіторської заборгованості.

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку, за винятком тих:

а) що їх Установа має намір продати негайно або в найближчий час, та які класифікує як утримувані для продажу, а також тих, що їх Установа визначає за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;

б) що їх Установа після первісного визнання визначає як доступні для продажу, або

в) щодо яких боржник може не відшкодувати значною частиною всю суму боргу з інших причин, ніж зменшення кредиту, та які Установа класифікує як доступні для продажу.

Класифікація позик та дебіторської заборгованості на поточні та непоточні проводиться в момент її визнання, а потім – на кожну дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)). У випадку, коли позика або дебіторська заборгованість, що раніше була класифікована як непоточна, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, вона переноситься на рахунки обліку поточної заборгованості.

Установа визнає фінансовий актив у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Установа стає стороною контрактних положень щодо такого фінансового активу. Установа припиняє визнання фінансового активу тоді і тільки тоді, коли:

а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або

б) Установа передає фінансовий актив.

Фінансовий актив – це будь-який актив, що є:

а) грошовими коштами;

б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;

в) контрактним правом;

і) отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або

іі) обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими, або

г) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу Установи.

Під час первинного визнання позики або дебіторської заборгованості Установа оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання такої позики або

дебіторської заборгованості.

Справедливою вартістю є ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Установа визначає такі види позик:

- іпотечні кредити, права вимоги за якими набуті Установою;
- фінансові кредити, надані Установою;
- операції з розміщення тимчасово вільних коштів.

Після первинного визнання позики Установа оцінює її за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Амортизованою собівартістю є сума, за якою позика оцінюється при первісному визнанні, мінус виплати основної суми плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка, та мінус будь-яке зменшення внаслідок зменшення корисності.

Метод ефективного відсотка – це метод обчислення амортизованої собівартості позики та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

На кожную дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)) Установа оцінює, чи є об'єктивні свідчення того, що корисність позики зменшується. Якщо такі свідчення є, то Установа оцінює суму збитку від зменшення корисності позики та зменшує балансову вартість такої позики. Суму збитку від зменшення корисності позики Установа відображає на спеціальному рахунку, у вигляді страхового резерву, який створюється відповідно до Порядку формування та списання резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій, придбаними цінними паперами та іншими активними операціями. Якщо в наступному звітному періоді сума збитку від зменшення корисності позики зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується, коригуючи рахунок страхового резерву.

Облік іпотечних кредитів, права вимоги за якими набуті Установою. Датою визнання іпотечного кредиту, права вимоги за яким набуті Установою, є дата укладення відповідного договору відступлення прав вимоги. Справедливою вартістю іпотечного кредиту є вартість придбання Установою права вимоги за цим кредитом, яка визначена у договорі відступлення прав вимоги.

На кожную наступну дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)) проводиться класифікація набутих іпотечних кредитів. Для визначення того, до якого виду (поточна чи непоточна) належить заборгованість за іпотечним кредитом, проводиться аналіз строку погашення цієї заборгованості, передбаченого договором про іпотечний кредит. У випадку, коли заборгованість, що раніше була класифікована як непоточна, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, вона переноситься на рахунки обліку поточної заборгованості.

Також до поточної заборгованості Установа відносить прострочену заборгованість за договором про іпотечний кредит, за яким Установою отримано рішення суду, яке набрало законної сили, про стягнення такої заборгованості з боржника.

Відсоткова ставка за іпотечним кредитом, метод нарахування та порядок сплати процентів, черговість виконання зобов'язань при отриманні платежів від позичальника, встановлюються договором про іпотечний кредит.

У разі несплати позичальником чергового платежу у строки та в сумі, які визначені договором про іпотечний кредит, сума такого платежу вважається простроченою заборгованістю. Прострочена заборгованість в бухгалтерському обліку Установи не відокремлюється, а обліковується на тих самих рахунках, що і строкова заборгованість: за основним боргом, за нарахованими відсотками.

За порушення позичальником умов договору про іпотечний кредит Установа нараховує пені та штрафи.

Особливості обліку операцій з отримання Установою майнових прав за іпотечними кредитами в рахунок погашення боргу за фінансовим кредитом.

У випадку, коли первинний кредитор, що отримав від Установи фінансовий кредит, не виконує свої зобов'язання за договором, Установа набуває право звернення стягнення на предмет застави за таким фінансовим кредитом. Якщо предметом застави за фінансовим кредитом є майнові права за іпотечними кредитами, то за рішенням

Правління Установи такі майнові права можуть бути прийняті Установою в рахунок часткового (або повного) погашення заборгованості за відповідним кредитним договором. Датою визнання іпотечних кредитів, майнові права за якими передані Установі в рахунок погашення заборгованості за фінансовим кредитом, є дата укладення відповідного договору про відступлення прав вимоги.

Справедлива вартість кожного іпотечного кредиту, що передається Установі в рахунок погашення боргу за фінансовим кредитом, визначається у договорі про відступлення прав вимоги.

Нарахування відсотків за отриманими іпотечними кредитами починається з дати укладення відповідного договору про відступлення прав вимоги. Базою для нарахування відсотків за отриманими іпотечними кредитами (в т.ч. і за тими, що надавалися в іноземній валюті) приймається сума основного боргу в гривневому еквіваленті, вказана в договорі відступлення прав вимоги.

Нарахування відсотків за такими кредитами здійснюється виключно в грошовій одиниці України.

Відсотки нараховуються на залишок основного боргу за кредитом, згідно з базовими умовами діючих договорів про іпотечний кредит (відсоткова ставка, строк дії кредиту, метод визначення кількості днів у місяці та у році, метод погашення (ануїтет, рівні частки)) та у відповідності до графіку погашення, який формується засобами програмного комплексу 1-С Підприємство за встановленим алгоритмом. По кредитних угодах, базові умови яких відрізняються від стандартних (наприклад, з графіком погашення «в кінці строку»), відсотки розраховуються щомісяця за методом погашення «рівні частки».

Якщо, за рішенням Правління ДІУ, майнові права за кредитами, що були набуті Установою в рахунок часткового (або повного) погашення заборгованості за фінансовим кредитом, підлягають подальшому продажу, вартість цих майнових прав обліковується до моменту їх продажу. На кожную дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року), а також на дату продажу таких майнових прав, Установа визначає їх справедливую вартість за наступною формулою:

$$ВПВ = НЗБ + НВ, \text{ де}$$

ВПВ - Вартість прав вимоги на дату балансу (продажу)

НЗБ - Вартість прав вимоги, за якою вони були набуті ДІУ

НВ - Сума винагороди ДІУ, що нараховується на вартість прав вимоги, за якою вони були набуті Установою, починаючи з дня такого набуття до дати продажу цих прав, відповідно до чинної в період такого розрахунку ставки рефінансування ДІУ іпотечних кредиторів. У процесі розрахунку винагороди застосовується метод «30/360», коли для розрахунку береться умовна кількість днів у місяці – 30 днів та у році – 360 днів.

Суму дооцінки майнових прав, що підлягають подальшому продажу, Установа відображає як «Інші доходи від звичайної діяльності».

Облік дебіторської заборгованості за операціями з надання фінансових кредитів.

Класифікація фінансового кредиту проводиться в момент його визнання, а потім – на кожную дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)). Для визначення того, до якого виду (поточна чи непоточна) належить заборгованість за фінансовим кредитом, проводиться аналіз строку погашення цієї заборгованості, передбаченого кредитним договором. У випадку, коли заборгованість, що раніше була класифікована як непоточна, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, вона переноситься на рахунки обліку поточної заборгованості.

Відсоткова ставка за кредитом, метод нарахування та порядок сплати процентів, а також порядок розподілу платежів встановлюються кредитним договором. Проценти нараховуються на фактичний залишок заборгованості за основною сумою кредиту за фактичний час користування ним, починаючи з першого дня видачі кредиту до дня його повного погашення. При нарахуванні процентів день видачі кредиту приймається до розрахунку як один повний день користування фінансовим кредитом, а день повернення кредиту до розрахунку процентів не включається. За невиконання позичальником умов кредитного договору Установа нараховує пені та штрафи. Прострочена заборгованість в бухгалтерському обліку Установи не відокремлюється, а обліковується на тих самих рахунках, що і строкова заборгованість: за основним боргом, за нарахованими відсотками.

Облік операцій з розміщення тимчасово вільних коштів.

Установа може розміщувати на вкладах (депозитах) кошти, які тимчасово не можуть бути використані на рефінансування іпотечних кредитів та кредитування банків (далі – тимчасово вільні кошти). Розміщення тимчасово вільних коштів здійснюється Установою згідно Порядку розміщення ДПУ власних та залучених коштів на вкладах (депозитах) в банках.

Датою визнання заборгованості за розміщеними Установою тимчасово вільними коштами є дата перерахування грошових коштів банку згідно з умовами відповідного депозитного договору. Класифікація розміщених вкладів (депозитів) проводиться в момент їх визнання, а потім – на кожен дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)). Для визначення того, до якого виду (поточна чи непоточна) належить заборгованість за розміщеним вкладом (депозитом), проводиться аналіз строку повернення цього вкладу (депозиту), передбаченого депозитним договором. У випадку, коли заборгованість, що раніше була класифікована як непоточна, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, вона переноситься на рахунки обліку поточної заборгованості.

У випадку, коли обов'язковою умовою розміщення тимчасово вільних коштів є надання банком, в якому Установа розміщує вклад (депозит), гарантійного забезпечення (застави), між ДПУ та банком укладаються відповідні договори.

Відсоткова ставка за вкладом (депозитом), метод нарахування та порядок сплати процентів встановлюються депозитним договором.

У разі порушення банком, в якому Установа розмістила вклад (депозит), умов депозитного договору, ДПУ нараховує штрафні санкції. Прострочена заборгованість за розміщеним вкладом (депозитом) в бухгалтерському обліку Установи не відокремлюється, а обліковується на тих самих рахунках, що і строкова заборгованість: за основним боргом, за нарахованими відсотками.

Облік дебіторської заборгованості, яка є фінансовим активом. Дебіторською заборгованістю, яка є фінансовим активом, Установа визначає:

- заборгованість за зворотним відступленням іпотечних кредитів;
- заборгованість за мировими угодами, укладеними з боржниками;
- заборгованість за іншими угодами, які надають право Установі отримувати від контрагентів грошові кошти або інші фінансові активи.

Після первинного визнання дебіторської заборгованості Установа оцінює її за амортизованою собівартістю. На кожен дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)) Установа оцінює, чи є об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшується. Якщо такі свідчення є, то Установа оцінює суму збитку від зменшення корисності дебіторської заборгованості та зменшує балансову вартість такої дебіторської заборгованості. Суму збитку від зменшення корисності дебіторської заборгованості Установа відображає на спеціальному рахунку, у вигляді резерву сумнівних боргів, який створюється відповідно до Порядку формування резерву сумнівних боргів для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості.

Величину резерву сумнівних боргів Установа визначає методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Нарахування та збільшення резерву сумнівних боргів відображається за рахунком «Сумнівні та безнадійні борги» та рахунком «Резерв сумнівних боргів». Якщо в наступному звітному періоді сума збитку від зменшення корисності дебіторської заборгованості зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується, коригуючи рахунок резерву сумнівних боргів.

Визнання позики або дебіторської заборгованості безнадійною і порядок її списання.

Рішення про визнання позики або дебіторської заборгованості безнадійною та про її списання за рахунок страхового резерву, або за рахунок резерву сумнівних боргів, або за рахунок витрат, приймається Правлінням Установи за поданням Комісії щодо дебіторської та кредиторської заборгованості.

Виключення безнадійної позики або дебіторської заборгованості з активів здійснюється Установою з одночасним зменшенням страхового резерву або резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву, частина безнадійної заборгованості, не відшкодована за рахунок резерву, відноситься на витрати Установи.

Поточна дебіторська заборгованість Установи, щодо якої резерв сумнівних боргів не було сформовано, у разі визнання її безнадійною, списується з відповідних балансових рахунків в рахунок «Сумнівні та безнадійні борги».

Облік запасів.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Установа отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Установи за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є їх собівартість.

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється Установою за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Особливості обліку операцій з квартирами.

Виконуючи відповідні рішення Кабінету Міністрів України, Установа здійснює операції з придбання та наступної передачі квартир. Для цілей бухгалтерського обліку Установа класифікує придбані квартири як товари.

Придбані квартири зараховуються на баланс Установи за первісною вартістю. Первісною вартістю придбаної Установою квартири є її собівартість, яка дорівнює сумі коштів, які сплачено продавцю цієї квартири згідно з умовами відповідного договору.

Під час передачі квартир належним одержувачам, оцінка таких квартир здійснюється Установою за методом ідентифікованої собівартості.

Облік грошових коштів.

Для обліку наявності та руху грошових коштів, що знаходяться на рахунках Установи в банках та можуть бути використані для поточних операцій, призначено рахунок «Рахунки в банках». За дебетом рахунку «Рахунки в банках» відображається надходження грошових коштів, за кредитом - їх використання. Субрахунки «Поточні рахунки в національній валюті» та «Інші рахунки в банку в національній валюті» призначені для узагальнення інформації про наявність та рух грошових коштів Установи в грошовій одиниці України.

Облік операцій з іноземною валютою.

Установа здійснює всі свої операції в національній валюті України.

Облік зобов'язань та забезпечень.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Для цілей бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

- довгострокові;
- поточні;
- забезпечення;
- непередбачувані зобов'язання;
- доходи майбутніх періодів.

Довгострокові зобов'язання – всі зобов'язання Установи, які не є поточними зобов'язаннями. До довгострокових зобов'язань належать:

- довгострокові кредити банків;
- інші довгострокові фінансові зобов'язання (до таких зобов'язань Установа відносить зобов'язання за випущеними нею іпотечними та корпоративними облігаціями);
- відстрочені податкові зобов'язання;
- інші довгострокові зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання - зобов'язання Установи, які будуть погашені протягом операційного циклу або повинні бути погашені протягом 12 місяців, починаючи з дати балансу. Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків;
- поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (до такої заборгованості Установа відносить зобов'язання за випущеними нею іпотечними та корпоративними облігаціями перед їх погашенням);
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками;
- інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі Установи за сумою погашення.

Класифікація зобов'язань (довгострокове чи поточне) проводиться в момент їх визнання, а потім – на кожну дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)). Для визначення того, до якого виду належить наявне зобов'язання, проводиться аналіз строку погашення цього зобов'язання, передбаченого відповідною угодою. У випадку, коли зобов'язання, що раніше було класифіковано як довгострокове, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, воно переноситься на рахунки обліку поточних зобов'язань для забезпечення правильного складання фінансової звітності Установи.

Забезпечення – зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)) та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

Непередбачуване зобов'язання – це:

- 1) зобов'язання, що може виникнути внаслідок минулих подій та існування якого буде підтверджено лише тоді, коли відбудеться або не відбудеться одна чи більше невизначених майбутніх подій, над якими Установа не має повного контролю; або
- 2) теперішнє зобов'язання, що виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки малоімовірно, що для врегулювання зобов'язання потрібно буде використати ресурси, які містять у собі економічні вигоди, або оскільки суму зобов'язання не можна достовірно визначити.

Непередбачувані зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках ДІУ за обліковою оцінкою.

Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Ознаками того, що раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, зокрема, можуть бути:

- закінчення перебігу строку позовної давності;
- відсутність кредитора (ліквідований і т. і.);
- укладення мирової угоди (угоди про прощення боргу), відповідно до якого зменшується сума заборгованості;
- наявність рішення суду, що вступило у законну силу, в якому відмовлено у стягненні заборгованості;
- наявність законодавчих підстав для списання заборгованості.

Списання зобов'язання здійснюється Установою на підставі рішення, прийнятого відповідними колегіальними органами ДІУ в межах їх компетенції.

Облік цінних паперів.

Установа може здійснювати операції з такими цінними паперами:

- облігації внутрішніх державних позик (ОВДП);
- фінансові казначейські векселі;
- облігації Установи з додатковим забезпеченням у формі Державної гарантії;
- іпотечні облігації Установи;
- облігації підприємств з додатковим забезпеченням у формі Державної гарантії, що приймаються Національним банком України в якості забезпечення кредитів рефінансування;
- цільові облігації підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва, фінансування якого здійснюється Установою;
- звичайні іпотечні облігації, емітентом за якими є банки-первинні кредитори, з якими Установою укладено Генеральні договори про рефінансування та обслуговування іпотечних кредитів, та які приймаються Національним банком України в якості забезпечення кредитів рефінансування.

Установа здійснює операції з цінними паперами, що номіновані виключно у грошовій одиниці України – гривні, крім облігацій внутрішніх державних позик. Установа може здійснювати операції з облігаціями внутрішніх державних позик, номінованими як в гривнях, так і в іноземній валюті.

Вартість наступних цінних паперів, що приймається в заставу за активними операціями Установи, визначається на підставі оцінки, здійсненої та оформленої суб'єктом оціночної діяльності відповідно до вимог чинного законодавства України:

- облігацій підприємств з додатковим забезпеченням у формі Державної гарантії, що приймаються Національним банком України в якості забезпечення кредитів рефінансування;
- цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва, фінансування якого здійснюється Установою;
- звичайних іпотечних облігацій, емітентом за якими є банки-первинні кредитори, з якими Установою укладено Генеральні договори про рефінансування та обслуговування іпотечних кредитів, та які приймаються Національним банком України в якості забезпечення кредитів рефінансування.

Вартість цінних паперів, за якими Установа виступає в якості емітента, визначається за їх номінальною вартістю відповідно до умов випуску таких цінних паперів. Вартість облігацій внутрішніх державних позик та фінансових казначейських векселів встановлюється на рівні їх ринкової вартості. У разі неможливості встановлення ринкової вартості облігацій внутрішніх державних позик та фінансових казначейських векселів, вартість таких цінних паперів приймається на рівні їх балансової вартості. Ринкова вартість облігацій внутрішніх державних позик та фінансових казначейських векселів визначається Казначейством Установи на підставі інформації щодо котирувань та результатів торгів такими цінними паперами на фондовому ринку України.

Облік операцій з облігаціями, випущеними ДІУ.

Зобов'язання за облігаціями є фінансовим інструментом Установи.

Примітки

ДІУ випускає облігації, додатковим забезпеченням виконання зобов'язань за якими є державна гарантія, яка надається згідно з

Законами про Державний бюджет України та відповідними постановами Кабінету Міністрів України.

ДІУ також може випускати звичайні іпотечні облігації. При цьому Установа несе відповідальність за виконання зобов'язань за такими іпотечними облігаціями іпотечним покриттям та всім іншим своїм майном, на яке відповідно до законодавства може бути звернено стягнення.

Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих чи отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструменту (комісійні, обов'язкові збори та платежі під час передачі цінних паперів тощо).

На кожную наступну, після визнання, дату балансу фінансові зобов'язання за облігаціями оцінюються за амортизованою собівартістю. Дохід, одержаний Установою у вигляді премії при розміщенні облігацій (як і витрати у вигляді дисконту) не визнається таким одразу, а відображається у складі доходів (витрат) протягом періоду нарахування процентів за облігаціями. Амортизація дисконту чи премії за облігаціями здійснюється за методом ефективної ставки відсотка.

Амортизація премії, дисконту та нарахування відсотків за облігаціями Установи проводиться щомісяця.

Класифікація зобов'язань за облігаціями (довгострокове чи поточне) проводиться Установою на кожную дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)). Для визначення того, до якого виду належить наявне зобов'язання за облігаціями, проводиться аналіз строку погашення цього зобов'язання, передбаченого проспектом емісії відповідних облігацій.

Установа може проводити операції з викупу власних облігацій.

Умови здійснення такого викупу мають бути визначені в проспекті емісії відповідних облігацій.

Для визначення балансової вартості викуплених облігацій Установа проводить розрахунок відсотків за цими облігаціями з дати останнього їх нарахування до дати викупу.

При повному погашенні облігацій Установа сплачує власникам цих цінних паперів номінальну вартість облігацій разом із сумою відсоткового доходу за останній відсотковий період.

Облік операцій з облігаціями внутрішніх державних позик (ОВДП).

Придбані ОВДП ДІУ класифікує як фінансові інвестиції, тобто як активи, які утримуються Установою з метою збільшення прибутку. Мета, з якою Установа придбає ОВДП (для подальшого продажу або утримання до погашення), справедлива вартість ОВДП, а також основні умови продажу ОВДП (з якого пакету, кількість, ціна тощо) визначаються відповідно до рішень колегіальних органів Установи, прийнятих у межах їх компетенції.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку Установи за собівартістю. Собівартість

ОВДП складається з ціни їх придбання (за вирахуванням накопиченого доходу за ОВДП), комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням цих цінних паперів.

На кожную дату балансу ОВДП (крім ОВДП, що утримуються Установою до їх погашення) відображаються за справедливою вартістю. Для ОВДП справедлива вартість дорівнює:

- або поточній ринковій вартості таких цінних паперів на фондовому ринку;
- або їх справедливій вартості, визначеній за експертною оцінкою;
- або їх собівартості.

ОВДП, що утримуються Установою до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю таких цінних паперів.

Різниця між собівартістю та вартістю погашення ОВДП, що утримуються Установою до погашення (дисконт або премія при

придбанні), амортизується Установою протягом періоду з дати придбання таких цінних паперів до дати їх погашення за методом ефективної ставки відсотка.

Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від ОВДП), що підлягає отриманню, та відображається у складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат Установи з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості ОВДП відповідно.

Облік доходів.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок поповнення статутного капіталу на підставі рішень Кабінету Міністрів України), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку Установи за такими групами:

- дохід від реалізації послуг;
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Основним видом доходів ДІУ є доходи від надання фінансових послуг (проведення діяльності з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів). Доходи від надання фінансових послуг ДІУ отримує у вигляді процентів. Проценти – це плата за використання грошових коштів, їх еквівалентів або сум, що заборговані Установі.

Проценти визнаються Установою у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку користування коштами, що надані у кредит.

Установа відокремлює в обліку доходи, нараховані за іпотечними кредитами, за якими набуті права вимоги, та доходи, нараховані за фінансовими кредитами, що надані банкам-партнерам.

Нарахування відсотків за користування іпотечним кредитом, права вимоги за яким набуті ДІУ, відповідно до умов, що визначені кредитним договором, здійснюється Установою щомісяця, починаючи з дня набрання чинності відповідним договором відступлення права вимоги за іпотечним кредитом, до дня повного погашення іпотечного кредиту або до дня зворотного відступлення права вимоги за цим кредитом. Дата остаточного погашення кредиту або дата зворотного відступлення права вимоги в розрахунок відсотків не включається.

Нарахування відсотків за користування іпотечним кредитом відображається по рахунку «Нараховані проценти за іпотечними кредитами» в кореспонденції з рахунком «Доход від процентів за іпотечними кредитами» в день, визначений графіком погашення заборгованості за іпотечним кредитом (далі – Графік погашення). Для розрахунку відсотків під час формування Графіку погашення застосовується поняття «платіжний період». Платіжний період - це період, за який позичальник повинен сплатити черговий платіж за користування іпотечним кредитом, згідно з Графіком погашення. Звичайно платіжний період дорівнює одному місяцю. Кількість днів у місяці визначається відповідно до методу, зазначеному у договорі про іпотечний кредит. Можуть бути застосовані такі методи визначення кількості днів:

метод «факт-факт» - передбачає, що для розрахунку використовується фактична кількість днів у місяці та році;

метод «факт/360» - передбачає, що для розрахунку використовується фактична кількість днів у місяці але, умовно, в році 360 днів;

метод «30/360» - передбачає, що для розрахунку використовується умовна кількість днів у місяці – 30, у році – 360.

За договором про іпотечний кредит, за яким Установою отримано рішення суду, яке набрало законної сили, про стягнення простроченої заборгованості з боржника, щомісячне нарахування відсотків за кредитом на балансових рахунках припиняється з дати відображення такої заборгованості на субрахунку «Розрахунки за претензіями». В подальшому, облік суми відсотків, пені та інших штрафних санкцій,

що додатково має сплатити позичальник за кредитом з дати останнього розрахунку заборгованості, вказаної в позовній заяві ДІУ до суду щодо стягнення заборгованості за Кредитом, Установа здійснює на позабалансових рахунках «Відсотки, нараховані після рішення суду», «Пені та штрафи, нараховані після рішення суду». Відсоткова ставка за кредитом, метод нарахування та порядок сплати процентів за фінансовим кредитом, що наданий банку-партнеру, встановлюються відповідним кредитним договором. Проценти нараховуються Установою щомісяця на фактичний залишок заборгованості за основною сумою фінансового кредиту за фактичний час користування ним, починаючи з першого дня видачі кредиту до дня його повного погашення. При нарахуванні процентів день видачі фінансового кредиту приймається до розрахунку як один повний день користування фінансовим кредитом, а день повернення кредиту до розрахунку процентів не включається. Нарахування процентів за користування кредитом відображається по рахунку «Нараховані проценти за фінансовими кредитами» в кореспонденції з рахунком «Доход від процентів за фінансовими кредитами».

До інших операційних доходів Установа відносить:

- суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення кредитних договорів;
- суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів;
- доходи від списання кредиторської заборгованості, що виникла в під час операційного циклу, щодо якої минув строк позовної давності;
 - дохід від безоплатно одержаних оборотних активів;
 - суми відшкодування раніше списаних активів;
- дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій) тощо.

До фінансових доходів Установа відносить:

- відсотки, нараховані на залишки грошових коштів на поточних рахунках ДІУ;
- відсотки, нараховані за розміщеними вкладками (депозитами);
 - відсотки, нараховані за ОВДП;
 - амортизацію дисконту за ОВДП;
- амортизацію премії за облігаціями, що випущені ДІУ;
 - доходи від операцій з викупу власних облігацій.

До інших доходів Установа відносить:

- дохід від продажу ОВДП;
- суму збільшення балансової вартості ОВДП до їх справедливої вартості на дату балансу;
- суму дооцінки майнових прав, що підлягають подальшому продажу;
- доходи від списання кредиторської заборгованості, що виникла не в ході операційного циклу, щодо якої минув строк позовної давності;
 - інші доходи діяльності.

Облік витрат.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Установи (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Визнані витрати класифікуються в бухгалтерському обліку Установи за такими групами:

- адміністративні витрати;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- інші витрати;

До адміністративних витрат Установа відносить:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
 - витрати на службові відрядження;
- витрати на утримання основних засобів та інших матеріальних необоротних активів (на операційну оренду, страхування майна, амортизацію, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорону тощо);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки

- майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизацію нематеріальних активів;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- витрати на оплату праці та внески на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі;
- плату за розрахунково-касове обслуговування поточних рахунків, відкритих в банках;
- інші витрати, спрямовані на обслуговування та управління Установою.

До інших операційних витрат Установа відносить:

- суму винагороди, одержаної банками-партнерами за обслуговування іпотечних кредитів;
- суми відрахування до страхового резерву;
- суми відрахування до резерву сумнівних боргів;
- списані за рахунок витрат суми позик або дебіторської заборгованості, які визнані безнадійними;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пені, неустойки;
- витрати від зміни вартості активів, які обліковуються за справедливою вартістю;
- оплата нотаріальних послуг, що пов'язані з операційною діяльністю Установи;
- інші витрати операційної діяльності (плату за надання державних гарантій; послуги з управління іпотечним покриттям; послуги депозитарію тощо).

Балансова вартість втраченого активу (якщо винних у нестачі такого активу не встановлено) списується Установою.

Штрафи, пені, неустойки відображаються у тому звітному періоді, коли вони визнані Установою.

Послуги нотаріусів, що пов'язані з операційною діяльністю Установи (посвідчення договорів, внесення інформації до державних реєстрів та надання витягів з цих реєстрів, здійснення виконавчих написів тощо), інші операційні витрати: плата за надання державних гарантій; послуги з управління іпотечним покриттям; послуги депозитарію відображаються Установою на рахунку інших операційних витрат.

До фінансових витрат Установа відносить:

- відсотки, нараховані за користування кредитами банків;
- відсотки, нараховані за облігаціями, випущеними ДІУ;
- амортизацію дисконту за облігаціями, що випущені ДІУ;
- амортизацію премії за ОВДП;
- витрати від операцій з викупу власних облігацій.

До складу інших витрат (тих, що не пов'язані з операційною діяльністю) Установа відносить такі витрати:

- собівартість реалізованих фінансових інвестицій;
- втрати від зменшення корисності необоротних активів;
- суму уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- інші витрати діяльності, що не пов'язані з операційною діяльністю установи.

Облік розрахунків з персоналом.

Витрати на оплату праці персоналу ДІУ, заохочувальні та компенсаційні виплати, відшкодування витрат у зв'язку із відрядженням, здійснюються відповідно до Колективного договору між адміністрацією та профспілкою та інших нормативних документів ДІУ з дотриманням вимог чинного законодавства України.

Суми витрат на оплату праці в бухгалтерському обліку відображаються у складі адміністративних витрат того місяця, до якого вони належать, незалежно від дати їх виплат. Будь-яка виплата працівнику Установи як компенсація за працю визнається як витрати, крім тих випадків, коли виплати здійснюються за рахунок створених в Установі забезпечень.

Установа створює забезпечення для відшкодування майбутніх витрат

на виплату відпусток працівникам. Сума забезпечення визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Облік податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток визнаються змінами власного капіталу, якщо податки виникають з операцій, відображених на рахунках власного капіталу.

Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Сума зменшення податку на прибуток, що визначається з суми податкового збитку поточного або попереднього періоду, визнається відстроченим податковим активом.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню, за винятком:

- гудвілу, якщо його амортизація податковим законодавством не передбачена;
- первісного визнання активу або зобов'язання в результаті господарських операцій, які не впливають на обліковий і податковий прибуток (збиток).

Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

Відстрочений податковий актив не визнається, якщо він виникає внаслідок первісного визнання активу або зобов'язання в результаті господарських операцій (крім об'єднання підприємств), які не впливають на обліковий та податковий прибуток (збиток).

Сума зобов'язання або дебіторської заборгованості з податку на прибуток за поточний та попередній періоди визначається відповідно до податкового законодавства. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому здійснюватимуться реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Визначення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань здійснюється Установою один раз на рік на дату складання річної фінансової звітності. У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться у балансі в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Облік капіталу.

Власний капітал – частина в активах Установи, що залишається після вирахування її зобов'язань.

Для покриття непередбачених витрат та відшкодування (покриття) можливих збитків Установа утворює резервний фонд у розмірі 25 відсотків її статутного капіталу шляхом щорічного відрахування в розмірі 5 відсотків суми чистого прибутку, який залишається у розпорядженні Установи за результатами звітного періоду після сплати всіх зобов'язань, у тому числі податків, зборів (обов'язкових платежів), строк погашення яких настав. Відрахування здійснюється до досягнення резервним фондом зазначеного розміру.

Відповідно до затвердженого фінансового плану Установи за рішенням Голови правління за рахунок прибутку, що залишився після щорічних відрахувань у резервний фонд, Установа може утворювати фонди, призначені для фінансування заходів із зміцнення матеріально-технічної бази Установи, розвитку її науково-технічного потенціалу, матеріального стимулювання працівників Установи та вирішення інших питань.

Збитки від господарської діяльності Установи відшкодовуються за рахунок коштів резервного фонду, а у разі їх недостатності - у

порядку, встановленому Правлінням Установи і погодженому наглядовою радою ДІУ.

Відповідно до порядку, встановленого Кабінетом Міністрів України, Установа проводить відрахування частини чистого прибутку (доходу) до державного бюджету (сплачує дивіденди). Одночасно здійснюється нарахування податку на прибуток з частини чистого прибутку (доходу). Сума частини чистого прибутку (доходу) та податок на прибуток з цієї суми сплачуються Установою до державного бюджету у строки, встановлені законодавством України.

Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які належать до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

У процесі виправлення помилок та розкриття відповідної інформації в примітках до фінансової звітності Установа враховує таку межу суттєвості:

- для доходів та витрат - 2% суми чистого прибутку (збитку) Установи, отриманого в звітному періоді;
- для окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу Установи, - 5% суми відповідно активів, зобов'язань і власного капіталу.

Облікова політика може змінюватися лише у тому випадку, коли це вимагається МСФЗ, або коли ці зміни приведуть до того, що фінансова звітність буде надавати достовірну та доречну інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати або грошові потоки Установи.

Не вважається зміною облікової політики встановлення облікової політики для:

- подій або операцій, які відрізняються за змістом від попередніх подій або операцій;
- подій або операцій, які не відбувалися раніше.

3. Суттєві облікові оцінки та судження

У процесі застосування облікової політики керівництво Державної іпотечної установи висловило певні професійні судження щодо застосування попередніх оцінок та припущень на 30.06.2015 р. Серед іншого обговорюється правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього звітного періоду, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного звітного періоду.

(А) Межа суттєвості. Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначена Установою у наказі про облікову політику.

У процесі виправлення помилок та розкриття відповідної інформації в примітках до фінансової звітності Установа враховує таку межу суттєвості:

- для доходів та витрат - 2% суми чистого прибутку (збитку) Установи, отриманого в звітному періоді;
- для окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу Установи, - 5% суми відповідно активів, зобов'язань і власного капіталу.

(Б) Резерви. Формування резерву сумнівних боргів здійснюється у відповідності до вимог внутрішнього нормативного документу – Порядку формування резерву сумнівних боргів для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості у фінансовій звітності Державної іпотечної установи, який затверджено рішенням Правління ДІУ 30.10.2014 р. На виконання постанови Кабінету Міністрів України «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни,

заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за виконанням державного майна і фінансових ресурсів» від 29.11.2006 № 1673, до елементів розрахункової бази Резерву Установа включає активи із строком виникнення простроченої заборгованості понад півтора року (548 днів). Розрахунок Резерву складається не рідше одного разу в квартал станом на останнє число звітного кварталу. Формування страхового резерву для відшкодування втрат за всіма видами кредитних операцій здійснюється у відповідності до вимог внутрішнього нормативного документу - Порядку формування та списання резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій, придбаними цінними паперами та іншими активними операціями Державної іпотечної установи, який затверджено рішенням Правління ДІУ 30.10.2014 р. Порядок розроблений відповідно до вимог «Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії», затвердженої розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 01.03.2011 № 111 (далі – Методика), Податкового кодексу України (далі – Кодекс), Законів України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", "Про заставу", «Про іпотеку», "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", «Про тимчасові заходи на період проведення антитерористичної операції».

4. Нематеріальні активи

Залишок на 31.12.2014 р Нарахована амортизація за період Залишок на 30.06.2015 р

первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація

Авторське право та суміжні з ним права 61 49 2 61 51

Інші нематеріальні активи 3,062 2,031 131 3,062 2,162

Всього 3,123 2,080 133 3,123 2,213

Станом на 30.06.2015 року балансова вартість нематеріальних активів Установи складає 910 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 1,043 тис. грн.). Надходження та вибуття нематеріальних активів за 1 півріччя 2015 року не відбувалось.

За 1 півріччя 2015 року сума амортизаційних відрахувань склала 133 тис. грн., відображена у Звіті про фінансові результати у складі адміністративних витрат у сумі 118 тис. грн., зменшення капіталу у дооцінках нематеріальних активів в межах раніше здійснених дооцінок склало 15 тис. грн.

5. Основні засоби

Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Інші основні засоби Разом

Вартість

Залишок на 31.12.2014 р.

304 2,599 2,197 8 12 5,120

Надходження

Вибуття -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

Залишок на 30.06.2015 р. 304 2,599 2,197 8 12 5,120

Накопичена амортизація

Залишок на 31.12.2014 р. 142 1,703 1,421 6 9 3,281

Амортизаційні відрахування 16 116 97 - 1 230

Вибуття - - - - -

Залишок на 30.06.2015 р. 158 1,819 1,518 6 10 3,511

Балансова вартість

Залишок на 31.12.2014 р. 162 896 776 2 3 1,839

Залишок на 30.06.2015 р. 146 780 679 2 2 1,609

Станом на 30.06.2015 року балансова вартість основних засобів Установи складає 1,609 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 1,839 тис. грн.). Надходження та вибуття основних засобів за 1 півріччя 2015 року не відбувалось.

За 1 півріччя 2015 року сума амортизаційних відрахувань склала 230 тис. грн., відображена у Звіті про сукупні доходи у складі адміністративних витрат у сумі 95 тис. грн., зменшення капіталу у дооцінках основних засобів в межах раніше здійснених дооцінок склало 135 тис. грн.

Станом на 30.06.2015 року Установа не має основних засобів, на які обмежені права власності та основних засобів, що передані у заставу для забезпечення зобов'язань.

6. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 30.06.2015 року довгострокова дебіторська заборгованість фізичних осіб-позичальників за іпотечними кредитами складає 681,997 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 753,256 тис. грн.). Станом на кінець 1 півріччя 2015 року загальна кількість іпотечних кредитів, права вимоги за якими набуті Установою, нараховує 4,2 тисяч шт. У складі довгострокової дебіторської заборгованості пов'язаних сторін немає.

7. Запаси

30.06.2015р. 31.12.2014р.

Паливо 312 61

Запасні частини 86 92

Інші матеріали 4 1

Квартири 51,608 51,608

Всього запасів 52,010 51,762

Запаси складаються з: палива, запасних частин, інших матеріалів, а також квартир (об'єктів житлової нерухомості, що призначені для виконання заходів Кабінету Міністрів із забезпечення житлом окремих категорій громадян, які відповідно до законодавства мають право на його отримання).

Виконуючи відповідні рішення Кабінету Міністрів України, Установа здійснювала операції з придбання та наступної передачі квартир. Для цілей бухгалтерського обліку Установа класифікує придбані квартири як товари. Придбані квартири зараховувались на баланс Установи за первісною вартістю. Первісною вартістю придбаної Установою квартири є її собівартість, яка дорівнює сумі коштів, які було сплачено продавцю цієї квартири згідно з умовами відповідного договору. Станом на 30.06.2015 року загальна вартість запасів складає 52,010 тис. грн. та складається :

- Вартість запасів складає 402 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 154 тис. грн.);
- Вартість квартир складає 51,608 тис. грн. (станом на 31.12.2014 року – 51,608 тис. грн.).

Запаси та товари Установи відображені за собівартістю.

8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

30.06.2015р. 31.12.2014р.

Податок на прибуток 3,814 3,814

Податок на доходи фізичних осіб 0 4

Розрахунки по інших податках 1 1

Частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до держбюджету державними унітарними підприємствами 0 2,393

Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 3,815 6,212

9. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

30.06.2015р. 31.12.2014р.

Нараховані проценти за фінансовими кредитами 268,445 267,143

Нараховані проценти за іпотечними кредитами 5,275 3,538

Нараховані проценти на залишки грошових коштів на рахунках Установи 0 45,288

Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 273,720 315,969

Станом на 30.06.2015 року дебіторська заборгованість за

розрахунками з нарахованих доходів складає 273,720 тис. грн.
(станом на 31.12.2014 року – 315,969 тис. грн.).

10. Інша поточна дебіторська заборгованість

30.06.2015р. 31.12.2014р.

Розрахунки за претензіями до контрагентів (фізичних осіб) 30,064
29,772

Розрахунки за претензіями до контрагентів (юридичних осіб) 200,828
203,992

Розрахунки з вітчизняними постачальниками 87 22

Поточна заборгованість за кредитами банків 487,366 546,532

Розрахунки з контрагентами за іншими операціями 2,780,080 2,825

Строкові депозити 0 0

Розрахунки з банками за обслуговування кредитів 184 495

Поточна заборгованість за іпотечними кредитами 5,527 6,759

Розрахунки по зворотному викупу іпотечних кредитів 0 0

Розрахунки з державними цільовими фондами 64 32

Розрахунки з іншими кредиторами (в національній валюті) 0 100

Розрахунки по виконавчих листах 9 9

Заборгованість за претензіями до забудовників 16,287 16,287

Дебіторська заборгованість по сплаті Єдиного соціального внеску 0 9

Дебіторська заборгованість з заробітної плати 0 17

Резерв сумнівних боргів (62,531) (62,531)

Всього інша поточна дебіторська заборгованість 3,457,965 744,320

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості Страховий
резерв по заборгованості за кредитними операціями

Разом

Залишок на 31.12.2014 р. 11,404 51,127 62,531

Сторнований резерв

Сформований резерв

-

-

-

Залишок на 30.06.2015 р. 11,404 51,127 62,531

Для визначення на дату балансу чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості у фінансовій звітності Установа формує резерв сумнівних боргів відповідно до «Порядку формування резерву сумнівних боргів для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості». Величину резерву сумнівних ДПУ визначає методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Страховий резерв для відшкодування можливих втрах за всіма видами кредитних операцій сформований у відповідності до вимог Податкового кодексу України, «Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрах за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії», затвердженої розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 01.03.2011 № 111, інших нормативних документів та відповідно до «Порядку формування та списання резерву для відшкодування можливих втрах за всіма видами кредитних операцій, придбаними цінними паперами та іншими активними операціями». При формування страхового резерву Установа керується принципом пріоритету економічного змісту операцій. Страховий резерв формується по конкретній заборгованості.

Станом на 30.06.2015 року загальна сума резерву сумнівних боргів складає 62,531 тис. грн., в т.ч.:

- резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості – 11,404 тис. грн..

- страховий резерв по заборгованості за кредитними операціями –

51,127 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року загальна сума резерву сумнівних боргів складала 62,531 тис. грн., в т.ч.:

- резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості – 11,404 тис. грн.

- страховий резерв по заборгованості за кредитними операціями – 51,127 тис. грн.

13. Довгострокові забезпечення

Станом на 30.06.2015 року у складі довгострокових забезпечень на загальну суму 4,399,100 тис. грн. обліковуються:

- іменні відсоткові облігації серії «X2», «Y2» в кількості 17,050 штук, номінальною вартістю 100 тис. грн. кожна, на загальну суму 1,705,000 тис. грн., з додатковим забезпеченням у вигляді Державної гарантії, яку надано Кабінетом Міністрів України 23.11.2012 року № 15010-03/119;

- іменні відсоткові облігації серії "A3", "B3", "C3", "D3" в кількості 26,941 штук, номінальною вартістю 100 тис. грн. кожна, на загальну суму 2,694,100 тис. грн., з додатковим забезпеченням у вигляді Державної гарантії, яку надано Кабінетом Міністрів України 26.12.20013 року № 15010-03/128.

14. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Поточна кредиторська заборгованість станом на 30.06.2015 року за довгостроковими зобов'язаннями представлена на загальну суму 200,000 тис. грн. і складає:

- іменні відсоткові облігації "N2", "O2", "P2", "Q2", "R2", "S2", "T2", "U2", "V2", "W2" в кількості 2,000 штук, номінальною вартістю 100 тис. грн. кожна, на загальну суму 200,000 тис. грн., з додатковим забезпеченням у вигляді Державної гарантії, яку надано Кабінетом Міністрів України 30.12.2008 року № 28020-02/151.

15. Поточні зобов'язання

Станом на 30.06.2015 року у складі поточних зобов'язань Установи обліковуються:

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 207 тис. грн.;
 - поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування у розмірі 332 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці у розмірі 987 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами за іпотечними кредитами у розмірі 1,146 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за нарахованими дивідендами у сумі 955 тис. грн.

16. Поточні забезпечення

Станом на 30.06.2015 року на балансі Установи обліковується забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на оплату відпусток працівників ДІУ на загальну суму 506 тис. грн. За звітний період Установою було нараховано (збільшено) резерв на оплату відпусток на суму 303 тис. грн., та використано – 505 тис. грн.

17. Інші поточні зобов'язання

30.06.2015 р. 31.12.2014 р.

Нараховані відсотки по облігаціям Установою 98,244 18,966

Розрахунки з іншими контрагентами 2,670,159 0

Розрахунки за договорами викупу іпотечних кредитів 0 0

Розрахунки з вітчизняними постачальниками 33 209

Всього інші поточні зобов'язання 2,768,436 19,175

25. Податок на прибуток

Обліковою політикою ДІУ передбачено проведення розрахунку відстрочених податкових активів та зобов'язань 1 раз на рік (перед складанням річної фінансової звітності). За результатами 1 півріччя 2015 невідображено витрати з податку на прибуток у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

26. Розрахунки з пов'язаними сторонами

Визначення пов'язаних сторін наведено в МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону,

знаходиться під спільним контролем або може мати значний вплив на прийняті нею рішення з питань фінансово-господарської діяльності або здійснювати за нею загальний контроль.

Єдиним засновником та власником Установи є держава Україна, в особі Кабінету Міністрів України. Діяльність ДІУ регламентується актами Кабінету Міністрів України, зокрема Статутом ДІУ, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2009 р № 768 «Про Державну іпотечну установу».

На виконання вимог п. 25 МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» Установа звільняється від вимог щодо розкриття інформації, стосовно операцій зі зв'язаними сторонами та залишків заборгованості.

27. Судові справи та претензії

Установа залучена до великої кількості позовів і судових розглядів, пов'язаних з поточною діяльністю.

Установа оперативно реагує та надає докладні звіти, щодо стану позовної роботи. Керівництво проводить оцінку, серед інших факторів, ступеня ймовірності несприятливого результату і можливості реальної оцінки суми збитку.

Результат судових розглядів часто непередбачуваний і, хоча Установа вважає, що вона надійно захищена в цих питаннях, їх результат може виявитися несприятливим. Це може надати негативний фінансовий ефект на фінансову звітність Установи в наступні звітні періоди.

Керівник
Головний бухгалтер

Камуз Андрій Олександрович
Овчиннікова Леся Олександрівна

Підприємство

Державна іпотечна установа

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2015 | 07 | 01

за ЄДРПОУ

33304730

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2 квартал 2015 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	84838	102326
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	84838	102326
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1449	1562
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(15072)	(16631)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(9107)	(13240)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	62108	74017
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	105619	139692
Інші доходи	2240	102131	25
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(247539)	(190654)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	22319	23080
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	217
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	22319	22863
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	149	149
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	149	149
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	149	149
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	22170	22714

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	290	260
Витрати на оплату праці	2505	9773	11055
Відрахування на соціальні заходи	2510	2805	3277
Амортизація	2515	213	214
Інші операційні витрати	2520	11098	15065
Разом	2550	24179	29871

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

18. Чистий дохід від реалізації послуг
За 1 півріччя 2015 року Установою було отримано 84,838 тис. грн.
чистого доходу від реалізації послуг (1 півріччя 2014 року – 102,326
тис. грн.), з них:

1 півріччя 2015 р 1 півріччя 2014 р
Нараховані проценти за фінансовими кредитами 31,320 41,694
Нараховані проценти за іпотечними кредитами 53,518 60,632
Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
84,838 102,326

19. Інші операційні доходи
Інші операційні доходи Установи за 1 півріччя 2015 року склали 1,449
тис. грн. (за 1 півріччя 2014 року – 1,562 тис. грн.):
1 півріччя 2015 р 1 півріччя 2014 р
Штрафи та пені нараховані 1,002 1,160
Реформування резерву сумнівних боргів 0 280
Відшкодування понесених судових витрат та держмита 103 31
Інші операційні доходи 344 91

Примітки

Всього інші операційні доходи 1,449 1,562

20. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати Установи за 1 півріччя 2015 року склали 15,072 тис. грн. (за 1 півріччя 2014 року – 16,631 тис. грн.):

1 півріччя 2015 р 1 півріччя 2014 р

Матеріальні витрати 290 269

Амортизація основних засобів 95 95

Амортизація нематеріальних активів 119 119

Витрати на оплату праці, включаючи витрати на соціальне страхування 12,390 13,632

Оренда приміщення, автомобільної стоянки та обладнання 1,106 1,067

Нарахування резерву на оплату відпусток працівників 303 316

Витрати на відрядження працівників 29 101

Послуги зв'язку 98 119

Витрати на утримання основних засобів та їх поточний ремонт 107 36

Судові витрати 254 572

Послуги банку 71 39

Страхування автомобільного транспорту 4 31

Підписка періодичних видань 7 7

Аудиторські послуги 160 0

Інші 39 228

Всього адміністративні витрати 15,072 16,631

21. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати Установи за 1 півріччя 2015 року склали 9,107 тис. грн. (за 1 півріччя 2014 року – 13,240 тис. грн.):

1 півріччя 2015 р 1 півріччя 2014 р

Витрати на обслуговування іпотечних кредитів 8,031 11,704

Відрахування профспілковій організації 372 421

Витрати на оплату праці, включаючи витрати на соціальне страхування 188 384

Відрахування до резерву сумнівних боргів 0 0

Плата за надання державної гарантії 359 386

Послуги депозитарію 113 188

Нотаріальні послуги 32 86

Послуги з управління іпотечним покриттям 0 5

Інші 12 66

Всього інші операційні витрати 9,107 13,240

22. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи Установи за 1 півріччя 2015 року склали 105,619 тис. грн. (за 1 півріччя 2014 року 139,692 тис. грн.):

1 півріччя 2015 р 1 півріччя 2014 р

Нараховані проценти по депозитним договорам 7,477 15,559

Проценти, що нараховані на залишки грошових коштів на рахунках Установи 98,142 124,133

Всього фінансові доходи 105,619 139,692

23. Інші доходи

Інші доходи Установи представлені за 1 півріччя 2015 року у вигляді доходу (винагороди) від набутих прав вимоги у сумі 102,131 тис. грн.

Інші доходи Установи за 1 півріччя 2014 року представлені у вигляді доходу отриманого від переуступки прав вимоги склали 25 тис. грн.

24. Фінансові витрати

Фінансові витрати Установи представлені у вигляді нарахованих відсотків за облігаціями. За 1 півріччя 2015 року фінансові витрати склали 247,539 тис. грн. (за 1 півріччя 2014 року – 190,654 тис. грн.)

Керівник
Головний бухгалтер

Камуз Андрій Олександрович
Овчиннікова Леся Олександрівна

Підприємство	Державна іпотечна установа (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2015 07 01
			33304730

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2 квартал 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	399194	467655
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	252	139
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5278	18155
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	230480	660785
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(202409)	(226350)
Праці	3105	(7133)	(9290)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2775)	(3618)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1873)	(3913)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(230684)	(578)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	190330	902985
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0

дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	150907	7171932
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(5373671)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(168261)	(146985)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	17354	1651276
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	172976	2554261
Залишок коштів на початок року	3405	3602582	267433
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	3775558	2821694

11. Гроші та їх еквіваленти

До складу грошових коштів Установи включаються грошові кошти у касі, кошти на поточних рахунках та інших рахунках банківських установ.

Станом на 30.06.2015 року залишок грошових коштів Установи у розмірі 3,775,558 тис. грн. складається виключно з національної валюти України – гривні, що знаходяться на поточних рахунках у банках (станом на 31.12.2014 року – 3,602,582 тис. грн.).

На підставі Постанови Правління Національного банку України від 02.03.2015 року № 150 «Про віднесення Публічного акціонерного товариства "Дельта Банк" до категорії неплатоспроможних», виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення від 02.03.2015 № 51 про запровадження тимчасової адміністрації у ПАТ «ДЕЛЬТА БАНК». На дату складання фінансової звітності вищевказані грошові кошти мають суттєві обмеження в використанні на суму 3,493,239 тис.грн., але Установа має згідно договорів застав майнові права на інші активи третіх осіб на суму 4,001,303 тис. грн., що перевищує залишок грошових коштів

Установи в банку.

Примітки

Звіт про рух грошових коштів складено за прямим методом.
До складу статті «Інші надходження від операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів включено надходження грошових коштів на загальну суму 230,480 тис.грн.:

- перерахування по депозитному договору – 230,000 тис. грн.;
- перерахування коштів від ВДВС згідно рішень суду – 154 тис. грн.;
- повернення помилково сплачених грошових коштів – 250 тис.грн.;
- за розрахунками Мініюсту, УДКСУ по операціям з повернення судового збору, держмита, – 76 тис. грн.

До складу статті «Інші витрачання від операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів включено інші витрачання грошових коштів на загальну суму 230,684 тис.грн.:

- перерахування по депозитному договору - 230,000 тис. грн.;
- сплату відсотків за облігаціями (держ. гарантія) – 359 тис. грн.;
- сплату внесків профспілковим організаціям – 326 тис. грн.

До складу статті «Інші надходження від фінансової діяльності» Звіту про рух грошових коштів включено отримані відсотки, нараховані за депозитними договорами та проценти, що нараховані на залишки грошових коштів на рахунках Установи у сумі 150,907 тис. грн.

До складу статті «Інші платежі від фінансової діяльності» Звіту про рух грошових коштів включено сплату відсотків за облігаціями у сумі 168,261 тис. грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Камуз Андрій Олександрович
Овчиннікова Леся Олександрівна

Підприємство	Державна іпотечна установа	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2015 07 01
			33304730
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2 квартал 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної					

кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Відсутні.
Камуз Андрій Олександрович
Овчиннікова Леся Олександрівна

резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	3348	0	0	3348
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	149	0	0	18971	0	0	18822
Залишок на кінець року	4300	755660	1007	1770	8820	121449	0	0	888706

12. Власний капітал

Статутний капітал Установи складається з частки, що належить державі в особі Кабінету Міністрів України у розмірі 100%. Розмір статутного капіталу Установи встановлюється та змінюється виключно за рішенням Кабінету Міністрів України.

Станом на 30.06.2015 року статутний капітал Установи становить 755,659,719.85 гривні (сімсот п'ятдесят п'ять мільйонів шістсот п'ятдесят дев'ять тисяч сімсот дев'ятнадцять гривень вісімдесят п'ять копійок) відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 17.07.2009 р. № 768, із змінами і доповненнями внесеними постановами Кабінету Міністрів України від 30.09.2009 р. № 1068, від 27.01.2010 р. N 61, від 24.03.2010 р. № 278, від 29.09.2010 р. № 876,

Примітки

від 11.10.2010 р. № 912, від 28.03.2012 р. № 256, від 18.06.2012 р. № 543, від 03.06.2013 р. №391.

Відповідно до змін до Статуту Установи, що затверджені постановою Кабінету Міністрів України від 03.06.2013 р. №391, Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 25.06.2013 року зареєстровано зміни до установчих документів за №10701050032041728.

Станом на 30.06.2015 року капітал у дооцінках становить 1,007 тис. грн. Зменшення капіталу у дооцінках за 1 півріччя 2015 року відбулося за рахунок нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів в сумі 149 тис. грн.

Станом на 30.06.2015 року інший додатковий капітал становить 1,770 тис. грн. та складається з фондів спеціального призначення Установи.

Станом на 30.06.2015 року резервний капітал Установи становить 8,820 тис. грн. Формування резервного фонду Установи здійснюється у розмірі 5% від суми чистого прибутку, отриманого за рік. Метою створення резервного фонду є покриття непередбачених витрат та відшкодування (покриття) можливих збитків.

Станом на 30.06.2015 року нерозподілений прибуток Установи становить 121,449 тис. грн. За 1 півріччя 2015 року фінансовий результат Установи складає 22,319 тис. грн. чистого прибутку.

Керівник
Головний бухгалтер

Камуз Андрій Олександрович
Овчиннікова Леся Олександрівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток