

«УТВЕРЖДЕНО»
Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал»
(Приказ № 11 от 19.11.2015 г.)



/Поляков Е.В./

«СОГЛАСОВАНО»
Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью
«Межрегиональный специализированный депозитарий»



/Алпаров С.Ф./

«20» ноября 2015 года

**ПРАВИЛА
ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ АКТИВОВ И ВЕЛИЧИНЫ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ,
ПОДЛЕЖАЩИХ ИСПОЛНЕНИЮ ЗА СЧЕТ УКАЗАННЫХ АКТИВОВ**

**Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций
«ВербаКапитал - Облигации»**

находящегося под управлением Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал»

на 2016 год

г. Новосибирск

1. Общие положения

Правила определения стоимости активов и величины обязательств подлежащих исполнению за счет указанных активов (далее – Правила расчета СЧА) Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «ВербаКапитал - Облигации» (далее – Фонд), находящегося под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал» определяется в соответствии с требованиями Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 июня 2005 года (в ред. Приказа ФСФР РФ от 15.12.2005 N 05-83/пз-н) (далее – Положение).

Примечание:

Правила действуют до момента утверждения и согласования для работы в 2016 году новых Правил расчета СЧА с учетом Указания Банка России от 25.08.2015 N 3758-У "Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев".

Настоящие правила определяют:

- наименование и порядок выбора организаторов торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов у которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг;
- порядок формирования резерва для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением Фондом, формируемым за счет имущества, составляющего Фонд;
- порядок, устанавливающий точность при определении результата расчета стоимости чистых активов Фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев Фонда и среднегодовой стоимости чистых активов Фонда.

2. Порядок выбора организаторов торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов которых определяются признаваемые котировки.

Для определения оценочной стоимости ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли, используется их признаваемая котировка, а в случае её отсутствия – последняя признаваемая котировка, а если с момента из приобретения они не имели признаваемой котировки – цена приобретения без учета расходов, связанных с их приобретением.

По умолчанию Управляющая компания для определения оценочной стоимости ценных бумаг, в которые инвестировано имущество Фонда, использует признаваемые котировки, объявляемые ЗАО «Фондовая биржа ММВБ».

Если признаваемая котировка объявляется в долларах США, то оценочная стоимость ценной бумаги определяется следующим образом: признаваемая котировка в долларах США умножается на курс доллара ЦБ РФ, результат округляется по правилам округления до копеек и умножается на количество данных ценных бумаг.

3. Сведения о формировании резерва для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением Фондом, формируемым за счет имущества, составляющего Фонд, или об отказе от формирования такого резерва.

Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением Фондом, формируемым за счет имущества, составляющего Фонд, не формируется.

4. Расчет стоимости чистых активов, среднегодовой стоимости чистых активов, расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда.

Стоимость чистых активов Фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, а также расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда определяются в рублях с точностью до двух знаков после запятой.

В срок до 24.12.2015 г. управляющей компанией будут разработаны, согласованы со специализированным депозитарием и предоставлены в уведомительном порядке в Банк России Правила определения стоимости активов, в соответствии с Указанием Банка России № 3758-У от 25.08.2015 г. «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев» (далее - Указание). Правила, подготовленные в соответствии с Указанием, будут содержать новые методики оценки активов и обязательств, составляющих фонд.