

«УТВЕРЖДЕНО»

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью  
Управляющая компания «ВербаКапитал»



/Поляков Е.В./

«УТВЕРЖДЕНО»

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью  
«Межрегиональный специализированный депозитарий»



/Алпаров С.Ф./

**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  
Управляющая компания «ВербаКапитал»

(с изменениями от 21.12.2011 года)

на 2012 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 Управляющая компания «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).

Правила действуют с 01.01.2012 года по 31.12.2012 года.

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.