

«Утверждено»
Приказом Генерального
директора ООО ВТБ Капитал
Пенсионный резерв
№ 8 от 24 ноября 2015 г.

«Согласовано»
Начальник отдела спецдепозитарных
услуг Депозитария Банк ВТБ (ПАО)

_____/ **Борисова Е.К.**

«30» ноября 2015 г.

ПРАВИЛА

определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Накопительный резерв» под управлением ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв на 2016 год.

1. Настоящие Правила определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет активов Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Накопительный резерв» под управлением Общества с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал Пенсионный резерв (далее - Фонд), на 2016 год (далее – Правила) разработаны 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 15.06.2005 г. №05-21/пз-н (далее – Положение).

Правила определения стоимости чистых активов будут приведены в соответствие с требованиями Указания Банка России № 3758-У от 25.08.2015г. не позднее 24 декабря 2015 года.

2. Настоящие Правила действуют по 31 декабря 2016 г.

3. Для определения оценочной стоимости ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, используются признаваемые котировки, объявленные следующим организатором торговли на рынке ценных бумаг: Закрытым акционерным обществом «Фондовая биржа ММВБ».

4. Выбор иностранных фондовых бирж, по результатам торгов на которых определяется цена закрытия рынка ценных бумаг для определения оценочной стоимости акций иностранных акционерных обществ, паев (акций) иностранных инвестиционных фондов, облигаций иностранных коммерческих организаций, иностранных депозитарных расписок, прошедших процедуру листинга на иностранной бирже, осуществляется из списка бирж, указанных в Правилах доверительного управления Фондом - выбирается иностранная фондовая биржа, на которой совершена покупка ценных бумаг.

В случае приобретения одинаковых ценных бумаг на нескольких биржах, в целях определения оценочной стоимости ценных бумаг берется цена (цена закрытия для иностранных фондовых бирж, признаваемая котировка для российских фондовых бирж) той биржи, на которой была совершена первая покупка.

В случае исключения ценной бумаги из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на указанной бирже, для определения котировок выбирается биржа из списка бирж, приведенного в Правилах доверительного управления Фондом, с наибольшим в денежном выражении объемом сделок, совершенных с этой ценной бумагой, на дату, предшествующую дате ее исключения, и закрепляется за ней.

Для определения оценочной стоимости ценных бумаг иностранных эмитентов (акций иностранных акционерных обществ, паев (акций) иностранных инвестиционных фондов, иностранных депозитарных расписок на ценные бумаги), прошедших процедуру листинга на иностранной фондовой бирже (за исключением еврооблигаций), используется цена закрытия рынка указанных ценных бумаг, опубликованная информационным агентством Bloomberg, выраженная в долларах США, на день оценки с дальнейшим пересчетом в рубли по курсу Банка России.

5. Оценка активов, подлежащих оценке оценщиком паевого инвестиционного фонда, не производится, так как оценщик не предусмотрен Правилами доверительного управления Фондом.

6. Ставка (ставки) дисконтирования оставшихся платежей по денежным требованиям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, не устанавливаются в связи с тем, что инвестиционной декларацией Фонда, содержащейся в Правилах доверительного управления Фондом, не предусмотрена возможность приобретения в состав Фонда денежных требований по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа.

7. Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением Фондом, не формируется.

8. Стоимость чистых активов Фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, а также расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда определяются в рублях с точностью до 2 знаков после запятой по состоянию на 20 часов московского времени.

9. Во всём остальном, не отражённом в данных Правилах, руководствуемся Положением.