

Согласовано
Уполномоченное лицо
Специализированного депозитария
«НОМОС-БАНКа» (ОАО)

Утверждено
Приказом № 01-ХД/06 от 23.11.2012 г.
Генерального директора
ООО «ТМ-ТРАСТ»


«23» «ноября» 2012 г.



«23» «ноября» 2012 г.
А. В. Панов


**Правила определения стоимости активов Закрытого
паевого инвестиционного фонда смешанных
инвестиций «ФОРТ»
и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет
указанных активов
на 2013 год**

Настоящие Правила устанавливают порядок определения стоимости активов Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «ФОРТ» (далее - *Фонд*) и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов, и 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. № 05-21/пз-н (в ред. Приказов ФСФР РФ от 15.12.2005 N 05-83/пз-н, от 16.07.2009 N 09-27/пз-н; от 10.11.2009 № 09-45/пз-н, от 24.04.2012 N 12-27/пз-н) (далее – *Положение*). Настоящие Правила действуют по 31 декабря 2013 года.

1. Порядок определения стоимости чистых активов Фонда

- 1.1. Стоимость чистых активов Фонда (далее - *СЧА*) определяется как разница между стоимостью активов Фонда и величиной обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов, на момент определения стоимости чистых активов.
- 1.2. Среднегодовая СЧА рассчитывается как отношение суммы стоимости чистых активов фонда на каждый день календарного года к числу дней в календарном году.
- 1.3. В расчет среднегодовой стоимости чистых активов принимается значение стоимости чистых активов на соответствующий день календарного года, а если на этот день стоимость чистых активов не определялась, - на последний день ее определения, предшествующий такому дню.
- 1.4. Не принимается в расчет стоимости чистых активов дебиторская задолженность эмитента по процентному (купонному) доходу в случае опубликования в соответствии с федеральными законами и иными нормативными актами Российской Федерации сведений о применении к эмитенту процедуры банкротств.
- 1.5. СЧА Фонда, в том числе среднегодовая СЧА, а также расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда определяются в рублях с точностью до 2-ого знака после запятой по состоянию на 20 часов московского времени.

2. Порядок определения оценочной стоимости активов

- 2.1. Стоимость активов Фонда определяется как сумма денежных средств на счетах и во вкладах и оценочной стоимости иного имущества, составляющего указанные активы, которая определяется в соответствии с Положением и настоящими Правилами расчета СЧА..
- 2.2. Выраженные в иностранной валюте активы Фонда, а также обязательства, подлежащие исполнению за счет указанных активов, принимаются в расчет СЧА в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на момент определения СЧА.
- 2.3. Оценочная стоимость ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, признается равной их признаваемой котировке, определенной этим организатором торговли на рынке ценных бумаг в порядке, установленном Положением, а в случае, если признаваемые котировки определяются несколькими организаторами торговли, то с учетом приоритета в порядке убывания:
 - Закрытое акционерное общество "Фондовая Биржа ММВБ";
 - Открытое акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС".

-
- 2.4. Оценочная стоимость облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, ценных бумаг иностранных государств (за исключением государственных ценных бумаг Российской Федерации и ценных бумаг иностранных государств, условия эмиссии и обращения которых не предусматривают возможности их обращения на вторичном рынке), ценных бумаг международных финансовых организаций, а также еврооблигаций иностранных коммерческих организаций признается равной средней цене закрытия рынка (Bloomberg generic Mid/last), раскрываемой информационной системой "Блумберг" (Bloomberg). При отсутствии на дату определения оценочной стоимости указанных ценных бумаг информации о средней цене закрытия рынка оценочная стоимость указанных ценных бумаг признается равной последней средней цене закрытия рынка, а если с момента приобретения ценных бумаг средняя цена закрытия рынка не рассчитывалась, - цене приобретения указанных ценных бумаг, рассчитанной по методу оценки по средней стоимости.
- 2.5. Оценочная стоимость акций иностранных акционерных обществ и облигаций иностранных коммерческих организаций, прошедших процедуру листинга на иностранной фондовой бирже (за исключением еврооблигаций), признается равной цене закрытия рынка указанных ценных бумаг по итогам последнего торгового дня на указанной фондовой бирже перед датой определения их оценочной стоимости, а в случае, если указанные ценные бумаги прошли процедуру листинга на 2 или более иностранных фондовых биржах, по итогам последнего торгового дня на иностранной фондовой бирже, на которой был больший объем торгов по данной ценной бумаге.
- 2.6. **Периодичность проведения оценщиком Фонда оценки имущества Фонда**
В случае включения в состав активов Фонда имущества, стоимость которого в соответствии с Положением должна определяться оценщиком, его оценочная стоимость определяется оценщиком Фонда при его приобретении и отчуждении, а также не реже одного раза в течение 6 месяцев.
- 2.7. **Определение ставки дисконтирования по денежным требованиям, составляющим имущество Фонда**
Поскольку инвестиционной декларацией Фонда не предусматривается приобретение денежных требований по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров, дисконтирование по денежным требованиям, составляющим имущество Фонда, не производится.
- 2.8. Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения Управляющей компании, специализированному депозитарию, аудитору, оценщику, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда формируется нарастающим итогом в течение календарного года в соответствии с Положением.
- 2.9. Не использованный в течение календарного года резерв, подлежит восстановлению в порядке, определенном нормативными правовыми актами Федеральной службы по финансовым рынкам. Указанное восстановление отражается при первом определении СЧА в календарном году, следующем за календарным годом, в котором резерв был сформирован.
3. **Начисление и выплата дохода владельцам инвестиционных паев**
- 3.1. Начисление и выплата дохода владельцам инвестиционных паев от доверительного управления имуществом Фонда, предусмотренного Правилами доверительного управления Фондом, осуществляется не позднее 30 дней по завершении отчетного года, путем его перечисления на банковский счет, указанный в реестре владельцев инвестиционных паев Фонда.
-