

«СОГЛАСОВАНО»

«22» апреля 2016г.

Генеральный директор

АО «ДК РЕГИОН»

_____ А.А. Зайцева

«УТВЕРЖДЕНО»

«21» апреля 2016г.

Генеральный директор

ООО «РЕГИОН Портфельные
инвестиции»

_____ А.В.Аболяев

**ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ №1
В ПРАВИЛА
определения стоимости чистых активов
открытого паевого инвестиционного фонда
«Открытый паевой инвестиционный
фонд смешанных инвестиций «Сфера»
под управлением ООО «РЕГИОН Портфельные инвестиции»**

1. Внести изменения и дополнения в Приложение 1. «Критерии признания (прекращения признания) активов и обязательств Фонда» Правил определения СЧА, дополнив критерии признания (прекращения признания) следующей строкой:

Актив/Обязательство	Критерии признания	Критерии прекращения признания
Проценты по сделкам поддержания неснижаемого остатка на расчетных счетах в банке	• дата зачисления процентов на соответствующий расчетный счет Фонда на основании выписки с указанного счета;	• дата исполнения кредитной организацией обязательств по выплате процентов на неснижаемый остаток по счету;

2. Дополнить и изложить в следующей редакции пункт 4 «Порядок конвертации стоимостей, выраженных в одной валюте, в другую валюту» Правил определения СЧА

4.1. Стоимость активов и величина обязательств, выраженная в иностранной валюте принимается в расчет стоимости чистых активов в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату определения их справедливой стоимости.

В отношении ценных бумаг иностранных эмитентов, государственных ценных бумаг Российской Федерации внешнего займа - средняя цена закрытия рынка (Bloomberg generic Mid/last), раскрываемая информационной системой "Блумберг" (Bloomberg), а также начисленный купонный доход на дату расчета СЧА определяются с точностью до четырех знаков после запятой, с применением правил математического округления в валюте актива.

4.2. В случае если Центральным банком Российской Федерации не установлен прямой курс валюты, в которой выражена стоимость активов (обязательств), к рублю, то используется кросс-курс такой валюты, определенной через американский доллар (USD).

4.3. Записи по операциям, произведенным в иностранной валюте, производится в рублях, путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального Банка России, действующему на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

3. Изложить в новой редакции пункт 5. «Порядок расчета величины резерва на выплату вознаграждения и использования такого резерва, а также порядок учета вознаграждений и расходов, связанных с доверительным управлением Фондом» Правил определения СЧА

5.1. Резерв на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудиторской организации и лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда (далее – резерв на выплату вознаграждения), рассчитывается от среднегодовой стоимости чистых активов (далее - ССЧА) на каждый рабочий день календарного года путем умножения на процентную ставку вознаграждения, предусмотренную лицам правилами доверительного управления Фондом, за минусом ранее начисленного резерва, и включается в состав обязательств при определении стоимости чистых активов Фонда. При этом стоимость чистых активов (далее – СЧА) на первый рабочий день года, если она не определялась в соответствии с п.1.8 настоящих Правил определения СЧА, для расчета ССЧА принимается равной СЧА на последний рабочий день предшествующего календарного года.

Размер сформированного резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудиторской организации и лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда, уменьшается на суммы начисленного и включенного в состав обязательств вознаграждения за услуги.

Справедливой стоимостью резерва на выплату вознаграждения признается остаток сформированного резерва, не признанного в качестве обязательств по выплате вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудиторской организации и лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда.

В случае изменения процентной ставки вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудитору, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда, в течение календарного года, за который определяется резерв, расчетная величина резерва определяется в соответствии с количеством дней действия ставки вознаграждения до и после ее изменения.

5.2. Иные резервы в Фонде не формируются и не включаются в состав обязательств Фонда.

5.3. В случае превышения величины признанных в отчетном году расходов, связанных с доверительным управлением Фондом и подлежащих оплате за счет имущества Фонда, над величиной максимального размера таких расходов, установленного в правилах доверительного управления Фонда, задолженность управляющей компании в размере такого превышения начисляется в первый рабочий день года, следующего за отчетным, на основании распоряжения, составленного управляющей компанией, признается в составе прочих доходов и учитывается в составе дебиторской задолженности до момента ее погашения.

5.4. Не использованные в течение календарного года резервы, предусмотренные в данном пункте настоящих Правил определения СЧА, подлежат восстановлению не позднее первого рабочего дня года, следующего за отчетным.

Настоящие изменения и дополнения в Правила определения стоимости чистых активов Фонда подлежат применению с **01 мая 2016г.**