

СОГЛАСОВАНО

Начальник отдела Спец.депозитария по  
обслуживанию паевых инвестиционных  
фондов ЗАО «ДК РЕГИОН»



/ О.В.Полякова /

«12» августа 2015 г.

УТВЕРЖДЕНО

Генеральный директор  
Закрытое акционерное общество  
«РЕГИОН Эссет Менеджмент»



Е.А.Запорова

«12» августа 2015 г.

**ПРАВИЛА**  
**определения стоимости активов открытого паевого**  
**инвестиционного фонда «Открытый паевой инвестиционный фонд**  
**смешанных инвестиций «Атлант»**  
**и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет**  
**указанных активов,**  
**на 2015 год**

г. Москва  
2015 год

1. Правила определения стоимости активов открытого паевого инвестиционного фонда «Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Атлант» (далее – фонд) и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов, на 2015 год (далее – Правила) разработаны в соответствии с Положением 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, утвержденным приказом ФСФР России от 15.06.2005 № 05-21/пз-н (далее – Положение).

Правила вступают в силу с момента подписания и действуют по 31 декабря 2015 года.

2. Настоящие Правила определяют порядок определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов, периодичность проведения оценщиком фонда оценки стоимости имущества фонда, подлежащего оценке, наименования российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов у которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг, правила выбора таких организаторов торговли на рынке ценных бумаг, наименования иностранных фондовых бирж, по результатам торгов на которых определяется цена закрытия рынка ценных бумаг иностранных эмитентов, правила выбора таких фондовых бирж, а также ставки дисконтирования оставшихся платежей по денежным требованиям, составляющим активы фонда, порядок формирования резерва для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом.
3. Ставка (ставки) дисконтирования оставшихся платежей по денежным требованиям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, не устанавливаются, так как такие денежные требования не могут составлять активы фонда.
4. Оценка активов, составляющих имущество фонда, не производится, так как оценщик не предусмотрен Правилами доверительного управления Фондом.
5. Оценочная стоимость ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов РФ, признается равной их признаваемой котировке, определенной следующими организаторами торговли в порядке убывания приоритета:
  - 5.1. Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»
  - 5.2. Закрытое акционерное общество «Санкт-Петербургская Валютная Биржа»
  - 5.3. Открытое акционерное общество «Санкт – Петербургская биржа».
6. 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 ценных бумаг по итогам последнего торгового дня на указанной фондовой бирже перед датой определения их оценочной стоимости, определенной следующими организаторами торговли:
  - 6.1. Американская фондовая биржа (American Stock Exchange);
  - 6.2. Гонконгская фондовая биржа (Hong Kong Stock Exchange);
  - 6.3. Евронекст (Euronext Amsterdam, Euronext Brussels, Euronext Lisbon, Euronext Paris);
  - 6.4. Ирландская фондовая биржа (Irish Stock Exchange);
  - 6.5. Испанская фондовая биржа (BME Spanish Exchanges);
  - 6.6. Итальянская фондовая биржа (Borsa Italiana);
  - 6.7. Корейская биржа (Korea Exchange);
  - 6.8. Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange);
  - 6.9. Люксембургская фондовая биржа (Luxembourg Stock Exchange);
  - 6.10. Насдак (Nasdaq);
  - 6.11. Немецкая фондовая биржа (Deutsche Borse);

- 6.12. Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange);
- 6.13. Токийская фондовая биржа (Tokyo Stock Exchange Group);
- 6.14. Фондовая биржа Торонто (Toronto Stock Exchange, TSX Group);
- 6.15. Фондовая биржа Швейцарии (Swiss Exchange);
- 6.16. Шанхайская фондовая биржа (Shanghai Stock Exchange).

В случае, если указанные ценные бумаги прошли процедуру листинга на двух или более иностранных фондовых биржах, по итогам последнего торгового дня на иностранной фондовой бирже, в целях определения оценочной стоимости выбирается та биржа, на которой в интересах Фонда управляющей компанией была осуществлена последняя по времени сделка купли-продажи указанных ценных бумаг в течение торгового дня.

- 7. Оценочная стоимость облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, ценных бумаг иностранных государств (за исключением ценных бумаг, указанных в пункте 5 настоящих Правил), 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 (без учета расходов, связанных с их приобретением).
- 8. Выраженные в иностранной валюте активы Фонда, а также обязательства, подлежащие исполнению за счет указанных активов, принимаются в расчет стоимости чистых активов в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату определения стоимости чистых активов.
- 9. Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением Фонда, не формируется.
- 10. При расчете оценочной стоимости ценных бумаг признаваемая котировка по данным организатора торговли используется с тем количеством знаков после запятой, которое объявляет организатор торговли.
- 11. Стоимость чистых активов фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, определяется в рублях с точностью до двух знаков после запятой по состоянию на 20 часов московского времени в соответствии с Положением.

Всего прошито,  
прошито и скреплено  
цензито

