

СОГЛАСОВАНО

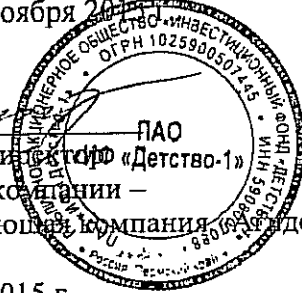
Генеральный директор  
ЗАО «Первый Специализированный  
Депозитарий»  
Г.Н. Панкратова  
«18» ноября 2015 г.



УТВЕРЖДЕНО

Приказом ПАО «ИФ «Детство-1»  
№ д от 18 ноября 2015 г.

Генеральный директор ПАО «ИФ «Детство-1»  
управляющей компании –  
ЗАО «Управляющая компания «Асфельд»»  
А.А. Сташков  
«18» ноября 2015 г.



## Правила

определения стоимости активов

Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1»  
и величины обязательств, подлежащих исполнению  
за счет данных активов на 2016 год

## **1. Общие положения**

Настоящие Правила определения стоимости активов Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее – Фонд) и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет данных активов на 2016 год (далее – Правила) установлены 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 (далее – Положение) (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 июня 2005 г. № 05-21/пз-н, далее – Приказ ФСФР).

## **2. Периодичность проведения оценщиком Фонда оценки имущества, подлежащего указанной оценке**

Оценка стоимости имущества Фонда, стоимость которого должна оцениваться оценщиком, осуществляется при его приобретении, а также не реже 1 раза в шесть месяцев, если иная периодичность не установлена нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Оценочная стоимость указанного в настоящем пункте имущества, в том числе при его отчуждении, признается равной итоговой величине стоимости этого имущества, содержащейся в отчете о его оценке, если с даты составления указанного отчета прошло не более 6 месяцев.

## **3. Наименования российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов у которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг и правила выбора таких организаторов торговли на рынке ценных бумаг.**

Оценочная стоимость ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе государственных ценных бумаг Российской Федерации (за исключением облигаций внешних облигационных займов РФ), признается равной их признаваемой котировке, определенной ЗАО «Фондовая биржа ММВБ».

Если у организатора торговли отсутствует признаваемая котировка, то используется последняя признаваемая котировка.

Количество знаков после запятой в признаваемой котировке определяется организатором торговли.

## **4. Наименования иностранных фондовых бирж, по результатам торгов у которых определяется цена закрытия рынка ценных бумаг иностранных эмитентов и правила выбора таких фондовых бирж**

Оценочная стоимость ценных бумаг иностранных эмитентов, прошедших процедуру листинга на иностранной фондовой бирже (за исключением еврооблигаций), признается равной цене закрытия рынка указанных ценных бумаг по итогам торгового дня на иностранной фондовой бирже, на которой совершена покупка данной ценной бумаги.

В случае отсутствия информации о цене закрытия на дату определения стоимости чистых активов, оценочная стоимость таких ценных бумаг признается равной последней цене закрытия, используемой для определения стоимости чистых активов.

В случае приобретения одинаковых ценных бумаг на нескольких иностранных фондовых биржах оценочная стоимость ценных бумаг иностранных эмитентов признается равной цене закрытия на фондовой бирже, на которой была совершена первая покупка.

В случае исключения ценных бумаг иностранных эмитентов из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на иностранной фондовой бирже, информация с которой использовалась для определения оценочной стоимости данных иностранных ценных бумаг, выбирается биржа из следующего списка иностранных фондовых бирж:

- 1) Насдак (Nasdaq);
- 2) Немецкая фондовая биржа (Deutsche Borse);
- 3) Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange);

с большим объемом торгов в количественном выражении, совершенных с этой ценной бумагой на дату, предшествующую её исключению, и закрепляется за ней.

Если цена закрытия рынка ценных бумаг иностранных эмитентов выражена в валюте, не включенной в перечень иностранных валют, официальные курсы которых по отношению к рублю устанавливаются Банком России, то при расчете оценочной стоимости таких ценных бумаг используются котировки данных валют к доллару США, представленные в информационной системе Bloomberg на день оценки.

Оценочная стоимость ценных бумаг иностранных эмитентов, прошедших процедуру листинга на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ», признается равной их признаваемой котировке.

#### **5. Определение ставки дисконтирования**

Ставка дисконтирования не установлена, так как не предусмотрена нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

#### **6. Порядок формирования резерва для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением активами Фонда**

Резерв для возмещения предстоящих расходов, оплачиваемых за счет имущества Фонда и связанных с доверительным управлением активов Фондом, не формируется.

#### **7. Порядок внесения изменений в настоящие Правила в течение календарного года**

Допускается внесение изменений в настоящие Правила в течение календарного года в случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, а также в исключительных случаях в соответствии с Приказом Управляющей компании Фонда.

Настоящие Правила после 01.01.2016 г. подлежат изменению и приведению в соответствие с Указанием Банка России от 25.08.2015 г. № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев» по вступлении данного Указания Банка России в силу.

#### **8. Хронологический порядок отражения данных, влекущих изменение стоимости чистых активов Фонда и стоимости чистых активов Фонда в расчете на одну акцию Фонда**

Стоимость чистых активов Фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, а также стоимость чистых активов Фонда в расчете на одну акцию определяются в рублях с точностью до двух знаков после запятой по состоянию на 20.00 московского времени.

Всего прошито и пронумеровано  
3 ( *три* ) листа(ов)  
Генеральный директор ПАО "УК "Агидель"-  
управляющей компании ПАО "ИФ "Детство-1"  
Стажков А.

