

«УТВЕРЖДЕНО»

Приказом № 06-10 от «02» июня 2010 г.  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Юла»  
Генеральный директор



/ Дыновский Д.Т.

«02» июня 2010 года

«СОГЛАСОВАНО»

Директор  
ООО «Финком»  
/ Миронов Р.М.  
м.п.



«03» июня 2010 года

## ПРАВИЛА

### определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет активов, Закрытого паевого инвестиционного фонда акций «Долгосрочная перспектива» на 2010 год.

#### 1. Общие положения.

1.1. Стоимость чистых активов ЗПИФ акций «Долгосрочная перспектива» (далее по тексту - Фонд) определяется 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 от 15.06.05 №05-21/пз-н (далее по тексту - Положение).

1.2. Настоящие Правила определения стоимости активов и величины, обязательств подлежащих исполнению за счет активов Фонда (далее по тексту – Правила определения СЧА) устанавливают порядок и сроки определения, стоимости чистых активов Фонда, в том числе порядок расчета среднегодовой стоимости чистых активов Фонда, а также порядок и сроки определения расчетной стоимости инвестиционных паев Фонда.

1.3. Правила расчета СЧА являются документом Управляющей компании Фонда, утверждаются ее генеральным директором на очередной календарный год и согласовываются со Специализированным депозитарием Фонда.

1.4. Стоимость чистых активов Фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, также расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда определяются в рублях с точностью до 2 (Двух) знаков после запятой по состоянию на 20 часов 00 минут московского времени.

#### 2. Порядок определения стоимости активов Фонда.

2.1. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам российскими организаторами торговли, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, используются признаваемые котировки, объявленные следующими организаторами торговли, в порядке убывания приоритета:

1. ЗАО «Московская межбанковская валютная биржа»
2. ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»
3. ОАО «Фондовая биржа РТС»
4. Некоммерческое партнерство «Фондовая биржа Санкт-Петербург»
5. ЗАО «Санкт-Петербургская валютная биржа».

2.2. Если признаваемая котировка ценной бумаги по итогам торгового дня объявлена несколькими организаторами торговли, то для оценки ценной бумаги при расчете СЧА Фонда используется признаваемая котировка того организатора торговли, который имеет самый высокий приоритет.

2.3. Если признаваемая котировка ценной бумаги по итогам торгового дня объявлена только одним из указанных выше организаторов торговли, то для оценки ценной бумаги при расчете СЧА Фонда используется признаваемая котировка, данного организатора торговли.

Вх. №/0 0603/4 03 ИЮН 2010

2.4. Если признаваемые котировки инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к торгам указанными выше организаторами торговли, по итогам торгового дня отсутствуют – не объявлены ни одним из указанных организаторов торговли - то при расчете СЧА Фонда оценочная стоимость таких паев признается равной их расчетной стоимости на дату расчета СЧА, а если на эту дату расчетная стоимость инвестиционного пая не определялась, - на последнюю дату ее расчета, предшествующую дате расчета СЧА Фонда.

2.5. Если признаваемая котировка ценной бумаги (кроме инвестиционных паев) по итогам торгового дня отсутствует – не объявлена ни одним из указанных организаторов торговли - то для оценки ценной бумаги при расчете СЧА Фонда используется последняя (ближайшая) по дате объявления признаваемая котировка, при условии, что она была объявлена после момента приобретения этих ценных бумаг.

2.6. В указанных выше целях под моментом приобретения ценной бумаги понимается дата принятия к бухгалтерскому учету Фонда первой приобретенной партии данных ценных бумаг из общего количества данных ценных бумаг, входящих в активы Фонда на момент определения СЧА.

2.7. Если последняя (ближайшая) по дате объявления признаваемая котировка была объявлена до момента приобретения ценных бумаг, то для оценки ценных бумаг при расчете СЧА Фонда используется цена их приобретения, рассчитанная по методу оценки по средней стоимости (без учета расходов, связанных с их приобретением).

2.8. 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 двух или более иностранных фондовых биржах, - по итогам последнего торгового дня на Лондонской фондовой бирже (London Stock Exchange).

2.9. Стоимость чистых активов Фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, а также расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда определяются в рублях с точностью до 2 знаков после запятой по состоянию на 20 часов московского времени на последний рабочий день календарного месяца или в другие рабочие дни, предусмотренные законодательством РФ.

2.10. Ставка дисконтирования оставшихся платежей по денежным требованиям, составляющим активы Фонда, составляет две трети ставки рефинансирования Центрального банка РФ.

### **3. Периодичность проведения оценщиком фонда, оценки имущества фонда.**

3.1. Оценка стоимости имущества, подлежащего оценке оценщиком Фонда, осуществляет при его приобретении, а также не реже одного раза в год, если иная периодичность не установлена нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Оценочная стоимость указанного в настоящем пункте Правил определения СЧА, признается равной итоговой величине стоимости этого имущества, содержащейся в отчете о его оценке, если с даты составления указанного отчета прошло не более 6 месяцев.