

<p>УТВЕРЖДЕНО Приказом генерального директора ООО «УК «ДОХОДЪ» от 21.11.2013 года № 40</p> <p>Генеральный директор Бородатова М.В.</p> <p>_____</p> <p>«22» ноября 2013г.</p>	<p>СОГЛАСОВАНО Специализированный депозитарий: ОАО «ИК «ДОХОДЪ»</p> <p>Начальник специализированного депозитарного отдела Гуторова Ю.В.</p> <p>_____</p> <p>«22» ноября 2013г.</p>
---	--

**Правила определения стоимости активов
ОПИФ акций «ДОХОДЪ – Нефть и Газ» (далее - Фонд) и величины обязательств,
подлежащих исполнению за счет указанных активов, на 2014 год.**

1. Настоящие Правила устанавливаются в соответствии с Приказом ФСФР России от «15» июня 2005 г. N 05-21/пз-н «Об утверждении 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).

2. Стоимость чистых активов Фонда, в том числе среднегодовая стоимость чистых активов, а также расчетная стоимость инвестиционного пая Фонда определяется в рублях с точностью до 2 знаков после запятой по состоянию на 20 часов московского времени.

3. В случае если для корректного расчета суммы денежной компенсации при погашении инвестиционных паев или для корректного определения количества инвестиционных паев при их приобретении недостаточно точности определения расчетной стоимости пая до 2-х знаков после запятой, точность может быть увеличена до 4-ого знака после запятой.

4. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам российскими организаторами торговли, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, используются признаваемые котировки ЗАО «Фондовая биржа ММВБ».

5. При определении оценочной стоимости ценных бумаг для расчета СЧА Фонда используются значения признаваемых котировок в рублях с максимальной точностью до 5-го знака после запятой. Котировки, объявленные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу Банка России на дату расчета СЧА и округляются до 5-го знака после запятой. Котировки, объявленные в процентах от номинала ценной бумаги, пересчитываются в рубли и округляются до 5-го знака после запятой.

6. Если признаваемые котировки инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к организованным торгам указанного выше организатора торговли, по итогам торгового дня отсутствуют – не объявлены ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» - то при расчете СЧА Фонда оценочная стоимость таких паев признается равной их расчетной стоимости на дату расчета СЧА, осуществленного управляющей компанией соответствующего паевого инвестиционного фонда, а если на эту дату расчетная стоимость инвестиционного пая не определялась, - на последнюю дату ее расчета, предшествующую дате расчета СЧА Фонда.

7. Если признаваемая котировка ценной бумаги (кроме инвестиционных паев) по итогам торгового дня отсутствует – не объявлена ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» - 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 их приобретения.

8. В указанных выше целях под моментом приобретения ценной бумаги понимается дата принятия к учету Фонда первой приобретенной партии данных ценных бумаг из

общего количества данных ценных бумаг, входящих в активы Фонда на момент определения СЧА.

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

10. Выбор иностранной фондовой биржи, по результатам организованных торгов на которой определяется цена закрытия рынка ценных бумаг для определения оценочной стоимости ценных бумаг иностранных эмитентов (по итогам последнего торгового дня перед датой определения их оценочной стоимости), прошедших процедуру листинга на иностранной бирже, осуществляется по наименованию той биржи, на которой совершена покупка ценных бумаг иностранных эмитентов. В случае приобретения одинаковых ценных бумаг на нескольких иностранных фондовых биржах, в целях определения оценочной стоимости ценных бумаг берется цена закрытия той биржи, на которой была совершена первая покупка.

11. 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.

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

13. Не формируется резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением Фондом.

14. В вопросах, прямо не отраженных в настоящих Правилах управляющая компания руководствуется Положением.