

«СОГЛАСОВАНО»
«21» 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 Закрытого паевого инвестиционного
фонда смешанных инвестиций «Коммерческие Инвестиции»**

1. Дополнить и изложить в следующей редакции п.4 Правил:

Порядок конвертации стоимостей, выраженных в одной валюте, в другую валюту.

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.

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).

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.

2. Внести изменения и дополнения в Приложение 1. «Критерии признания (прекращения признания) активов и обязательств Фонда», 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;
--	--	---

3. Изложить в новой редакции Приложение №4 «Порядок расчета величины резерва на выплату вознаграждения и его использование в течение отчетного года»

Резерв на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудитору, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда, формируется нарастающим итогом в течение календарного года по последним рабочим дням каждого календарного месяца.

Резерв на выплату вознаграждения за отчетный месяц рассчитывается от среднегодовой стоимости чистых активов Фонда (далее – ССЧА) на отчетную дату путем умножения ее на ставку вознаграждения, предусмотренную соответствующим лицам правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом, за минусом начисленного ранее в текущем году резерва. При этом стоимость чистых активов (далее – СЧА) на первый рабочий день года, если она не определялась в соответствии с п.1.8 настоящих Правил, для расчета ССЧА принимается равной СЧА на последний рабочий день предшествующего календарного года.

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

Размер сформированного резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудитору, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного 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, аудитору, лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев Фонда.

Не допускается включение в состав обязательств иных резервов, в том числе резерва на оплату расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд.

Не использованные в течение календарного года резервы, предусмотренные в данном пункте настоящих Правил, 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 29 апреля 2016г.