

СОГЛАСОВАНО

УТВЕРЖДЕНЫ

Генеральный директор
ООО «Спецдепозитарий
Сбербанка»

Протоколом Заседания
Совета директоров
ЗАО «Управляющая компания»

_____/Плеханов И.А.

19 февраля 2018 г.

от 16 февраля 2018 г. № 63

Изменения и дополнения № 1
в ПРАВИЛА
определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих
исполнению за счет указанных активов
Интервального паевого инвестиционного фонда
смешанных инвестиций «Аз-Капитал»
под управлением Закрытого акционерного общества
«Управляющая компания»

Дата начала применения изменений и дополнений № 1 в Правила определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов Интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Аз-Капитал» (далее – Правила определения СЧА): 28.02.2018 г.

1. Изложить Приложение 9 «Денежные средства во вкладах» Правил определения СЧА в следующей редакции:

Приложение 9

Денежные средства во вкладах

Виды активов	Денежные средства во вкладах, в том числе на валютных счетах, открытых на управляющую компанию Д.У. ПИФ
Критерии признания	<ul style="list-style-type: none">• Дата зачисления денежных средств на соответствующий депозитный счет на основании выписки с указанного счета;• Дата переуступки права требования о выплате вклада на основании договора.
Критерии прекращения признания	<ul style="list-style-type: none">• Дата исполнения кредитной организацией обязательств по возврату вклада (возврат на счет ПИФ денежных средств по договору банковского вклада);• Дата переуступки права требования о выплате вклада на основании договора;• Дата решения Банка России об отзыве лицензии банка (денежные средства во вкладах переходят в статус дебиторской задолженности);• Дата ликвидации банка согласно информации, раскрытой в официальном доступном источнике (в том числе записи в ЕГРЮЛ о ликвидации банка).
Справедливая стоимость	Справедливая стоимость денежных средств во вкладах, в течение максимального срока, предусмотренного договором, определяется: <ul style="list-style-type: none">• в сумме остатка денежных средств во вкладе, если срок погашения вклада «до востребования»;• в сумме остатка денежных средств во вкладе, если срок погашения вклада не более 1 (один) года;

	<ul style="list-style-type: none"> • в сумме определенной с использованием метода приведенной стоимости будущих денежных потоков на весь срок вклада (Приложение 5) в иных случаях. <p>В случае внесения изменения в условия определения срока договора максимальный срок определяется в соответствии с изменённым сроком вклада действующим на дату определения СЧА, причем накопление срока вклада не происходит.</p>
Дата и события, приводящие к обесценению	<ul style="list-style-type: none"> • Справедливая стоимость денежных средств во вкладах определяется в соответствии с методом корректировки справедливой стоимости при возникновении события, ведущего к обесценению (Приложение 6), для денежного потока (вклада), дата которого равна или менее даты определения СЧА

2. Изложить Приложение 13 «Дебиторская задолженность по процентному доходу по денежным средствам во вкладах» Правил определения СЧА в следующей редакции:

Приложение 13

Дебиторская задолженность по процентному доходу по денежным средствам во вкладах

Виды активов	Дебиторская задолженность по процентному доходу по денежным средствам во вкладах
Критерии признания	Дата начала обязательства согласно условиям договора банковского вклада
Критерии прекращения признания	<ul style="list-style-type: none"> • Дата окончания обязательства согласно условиям договора банковского вклада; • Дата переуступки права требования о выплате вклада и начисленных процентов на основании договора; • Дата решения Банка России об отзыве лицензии банка, (денежные средства переходят в статус прочей дебиторской задолженности); • Дата ликвидации банка согласно информации, раскрытой в официальном доступном источнике (в том числе записи в ЕГРЮЛ о ликвидации банка).
Справедливая стоимость	<p>Справедливая стоимость дебиторской задолженности по процентному доходу по денежным средствам во вкладах, в течение максимального срока, предусмотренного договором, определяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в сумме начисленных процентов по вкладу, если срок погашения вклада «до востребования»; • в сумме начисленных процентов по вкладу, если срок погашения вклада не более 1 (один) года; • в сумме определенной с использованием метода приведенной стоимости будущих денежных потоков на весь срок вклада (Приложение 5) в иных случаях. <p>В случае внесения изменения в условия определения срока договора максимальный срок определяется в соответствии с изменённым сроком вклада действующим на дату определения СЧА, причем накопление срока вклада не происходит.</p>
Дата и события, приводящие к обесценению	<ul style="list-style-type: none"> • Справедливая стоимость дебиторской задолженности по процентному доходу по денежным средствам во вкладах определяется в соответствии с методом корректировки справедливой стоимости при возникновении события, ведущего к обесценению (Приложение 6), для денежного потока (процентов по вкладу), дата которого равна или менее даты определения СЧА