

Об утверждении Положения о порядке расчета дохода от управления акционерным инвестиционным фондом и дохода от доверительного управления паевым инвестиционным фондом

Приказ · № 09-51/пз-н · от 03.12.2009 · Федеральная служба по финансовым рынкам · Действует без изменений

ПРИКАЗ

Федеральной службы по финансовым рынкам от 3 декабря 2009 г. N 09-51/пз-н

Об утверждении Положения о порядке расчета дохода от управления акционерным инвестиционным фондом и дохода от доверительного управления паевым инвестиционным фондом

Зарегистрирован Минюстом России 15 января 2010 г.

Регистрационный N 15981

В соответствии с пунктом 3 статьи 41 Федерального закона от 29 ноября 2001 г. N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562; 2004, N 27, ст. 2711; 2006, N 17, ст. 1780; 2007, N 50, ст. 6247; 2008, N 30, ст. 3616) приказываю:
Утвердить прилагаемое Положение о порядке расчета дохода от управления акционерным инвестиционным фондом и дохода от доверительного управления паевым инвестиционным фондом.
Руководитель В.Д.Миловидов

Приложение

П О Л О Ж Е Н И Е

о порядке расчета дохода от управления акционерным инвестиционным фондом и дохода от доверительного управления паевым инвестиционным фондом

1. Настоящее Положение о порядке расчета дохода от управления акционерным инвестиционным фондом и дохода от доверительного управления паевым инвестиционным фондом (далее - Положение) устанавливает порядок расчета дохода от управления акционерным инвестиционным фондом и дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом для целей определения вознаграждения управляющей компании, предусмотренного пунктом 3 статьи 41 Федерального закона от 29 ноября 2001 г. N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, N 49, ст. 4562; 2004, N 27, ст. 2711; 2006, N 17, ст. 1780; 2007, N 50, ст. 6247; 2008, N 30, ст. 3616).

2. Доход от управления акционерным инвестиционным фондом рассчитывается по следующей формуле:

$$D = (C_a - C_{a0}) \times Q,$$

1 0 1

где:

D - доход от управления акционерным инвестиционным фондом;

C_a - стоимость чистых активов акционерного инвестиционного

1 фонда в расчете на одну акцию, определенная на последний день отчетного года;

C_{a0} - стоимость чистых активов акционерного инвестиционного

0 фонда в расчете на одну акцию, определенная на последний день года, предшествующего отчетному году, либо, если начало управления (доверительного управления) активами акционерного инвестиционного фонда приходится на отчетный год, - на последний день календарного месяца, в котором началось управление (доверительное управление) активами акционерного инвестиционного фонда;

Q - количество размещенных акций акционерного инвестиционного

1 фонда на последний день отчетного года, за исключением акций, выкупленных этим акционерным инвестиционным фондом.

3. Доход от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом рассчитывается за отчетный год по следующей формуле:

n

$$Д = \max [0; \sum_{i=1}^n ((PC_i - PC_{i-1}) \times Q_i + ДП_i)],$$

i=1 i i-1 i i

где:

Д - доход от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом;

n - количество дней в отчетном году, на которые определяется расчетная стоимость инвестиционного пая;

PC - расчетная стоимость инвестиционного пая паевого

i инвестиционного фонда, определенная на i-ый день в отчетном году, на который определяется расчетная стоимость инвестиционного пая;

PC - расчетная стоимость инвестиционного пая паевого

0 инвестиционного фонда, определенная на последний рабочий день года, предшествующего отчетному году, либо, если окончание (завершение) формирования паевого инвестиционного фонда приходится на отчетный год, - на дату завершения (окончания) формирования паевого инвестиционного фонда;

Q - количество выданных инвестиционных паев на i-ый день в

i отчетном году, на который определяется расчетная стоимость инвестиционного пая;

ДП - сумма дохода от доверительного управления имуществом,

i составляющим паевой инвестиционный фонд, начисленная к выплате владельцам инвестиционных паев в период с (i-1) дня отчетного года, на который определяется расчетная стоимость инвестиционного пая до i-го дня в отчетном году, на который определяется расчетная стоимость инвестиционного пая.
