

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «КапиталЪ-Облигации»
Правила доверительного управления фондом зарегистрированы ФСФР России №0258-74112789
от 10 сентября 2004 г.

**Управляющая компания: Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «КапиталЪ»**
Лицензия ФСФР № 21-000-1-00058 от 01 февраля 2002 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к справке о стоимости чистых активов
на 31 декабря 2013 года

По состоянию на 31 декабря 2013 года стоимость чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «КапиталЪ-Облигации» (далее – Фонд) составила 1 269 228 093 (Один миллиард двести шестьдесят девять миллионов двести двадцать восемь тысяч девяносто три) рубля 81 копейка, стоимость одного инвестиционного пая – 2 375 (Две тысячи триста семьдесят пять) рублей 28 копеек.

При оценке и составлении отчетности о стоимости чистых активов Фонда Управляющая компания руководствуется Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001г. «Об инвестиционных фондах», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 28.12.2010г. N 10-79/пз-н «Об утверждении Положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 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», Постановлением Правительства РФ от 27.08.2002 г. N 633 «О Типовых правилах доверительного управления открытым паевым инвестиционным фондом», Правилами определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет активов Фонда, Правилами доверительного управления Фондом.

Ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая на 0,5 и более процентов на 31 декабря 2013 года, допущено не было.

В составе Фонда требований и обязательств, не включаемых в расчет стоимости чистых активов, в том числе требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам и активов, обремененных залогом, на 31 декабря 2013 года не было.

Управляющая компания не располагает сведениями об объявленных, но не выплаченных дивидендах.

В результате выдачи инвестиционных паев по заявкам на обмен, стоимость чистых активов увеличилась с 1 257 311 479 (Один миллиард двести пятьдесят семь миллионов триста одиннадцать тысяч четыреста семьдесят девять) рублей 69 копеек на 12.11.2013 года до 1 261 979 964 (Один миллиард двести шестьдесят один миллион девятьсот семьдесят девять тысяч девятьсот шестьдесят четыре) рубля 67 копеек на 13.11.2013 года.

В результате выдачи инвестиционных паев, стоимость чистых активов увеличилась с 1 262 276 312 (Один миллиард двести шестьдесят два миллиона двести семьдесят шесть тысяч триста двенадцать) рублей 80 копеек на 15.11.2013 года до 1 266 231 518 (Один миллиард двести шестьдесят шесть миллионов двести тридцать одна тысяча пятьсот восемнадцать) рублей 41 копейка на 18.11.2013 года.

В результате погашения инвестиционных паев, стоимость чистых активов уменьшилась с 1 269 627 974 (Один миллиард двести шестьдесят девять миллионов шестьсот двадцать семь тысяч девятьсот семьдесят четыре) рубля 60 копеек на 24.12.2013 года до 1 264 532 972 (Один миллиард двести шестьдесят четыре миллиона пятьсот тридцать две тысячи девятьсот семьдесят два) рубля 62 копейки на 25.12.2013 года.

Существенных (на 10 и более процентов за четвертый квартал) изменений признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы Фонда, не было.

Генеральный директор
ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» _____ /В.В. Сосков/

Начальник отдела учета
паевых инвестиционных фондов
ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» _____ /И.А. Бачурина/

Начальник отдела инвестиционных фондов
ООО «СДК «Гарант» _____ /Т.О. Шарапатина/