

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "КапиталЪ-Мировая индустрия спорта"**

Правила доверительного управления фондом зарегистрированы ФСФР России

№ 2654 от 29 августа 2013 года

**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 2015 года

По состоянию на 31 декабря 2015 года стоимость чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда акций «КапиталЪ-Мировая индустрия спорта» (далее – Фонд) составила 117 315 891 (Сто семнадцать миллионов триста пятнадцать тысяч восемьсот девяносто один) рубль 39 копеек, стоимость одного инвестиционного пая 2 026 (Две тысячи двадцать шесть) рублей 15 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 2015 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 2015 года не было.

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

В результате изменения курса иностранных валют по отношению к рублю стоимость чистых активов уменьшилась с 111 195 699 (Сто одиннадцать миллионов сто девяносто пять тысяч шестьсот девяносто девять) рублей 76 копеек на 23.10.2015 года до 107 686 217 (Сто семь миллионов шестьсот восемьдесят шесть тысяч двести семнадцать) рублей 35 копеек на 26.10.2015 года.

В результате изменения курса иностранных валют по отношению к рублю стоимость чистых активов уменьшилась с 112 859 440 (Сто двенадцать миллионов восемьсот пятьдесят девять тысяч четыреста сорок) рублей 56 копеек на 03.12.2015 года до 108 928 957 (Сто восемь миллионов девятьсот двадцать восемь тысяч девятьсот пятьдесят семь) рублей 61 копейка на 04.12.2015 года.

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

Генеральный директор

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

\_\_\_\_\_ (Сосков В.В.)

Начальник отдела учета паевых

инвестиционных фондов

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

\_\_\_\_\_ (Бачурина И.А.)

Ведущий специалист отдела инвестиционных

фондов ООО "СДК "Гарант"

\_\_\_\_\_ (Соколова С.С.)