



КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Приказ ФСФР РФ от 03.12.2009 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"
(Зарегистрировано в Минюсте РФ 15.01.2010
N 15981)

Документ предоставлен **КонсультантПлюс**

www.consultant.ru

Дата сохранения: 30.06.2017

Зарегистрировано в Минюсте РФ 15 января 2010 г. N 15981

ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ФИНАНСОВЫМ РЫНКАМ

ПРИКАЗ

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**

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

Утверждено
Приказом ФСФР России
от 03.12.2009 N 09-51/пз-н

**ПОЛОЖЕНИЕ
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:

$$Д = (C_{a1} - C_{a0}) \times Q_1, \text{ где:}$$

Д - доход от управления акционерным инвестиционным фондом;

C_{a1} - стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в

расчете на одну акцию, определенная на последний день отчетного года;

C_{a0} - стоимость чистых активов акционерного инвестиционного 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_1 - количество размещенных акций акционерного инвестиционного 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:

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

Д - доход от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом;

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

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

PC_0 - расчетная стоимость инвестиционного пая паевого 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_i - количество выданных инвестиционных паев на i-й день в отчетном году, на который определяется расчетная стоимость инвестиционного пая;

ДП_i - сумма дохода от доверительного управления имуществом, 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.
