

Управляющая компания: Закрытое акционерное общество "КапиталЪ Управление активами"
Лицензия ФСФР РФ № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к справке о стоимости чистых активов

на 30 декабря 2011 года

По состоянию на 30 декабря 2011 года стоимость чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «КапиталЪ-Облигации» (далее – Фонд) составила 956 394 599 (Девятьсот пятьдесят шесть миллионов триста девяносто четыре тысячи пятьсот девяносто девять) рублей 51 копейка, стоимость одного инвестиционного пая – 1 968 (Одна тысяча девятьсот шестьдесят восемь) рублей 50 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" (в ред. Федеральных законов от 29.06.2004г. N 58-ФЗ, от 15.04.2006г. N 51-ФЗ, от 06.12.2007г. N 334-ФЗ, от 23.07.2008г. N 160-ФЗ, от 25.11.2009г. N 281-ФЗ, от 22.04.2010 N 65-ФЗ, от 27.07.2010 N 224-ФЗ, от 04.10.2010 N 264-ФЗ), 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" (с изм. и доп. от 15.12.2005 г., 16.07.2009г., 10.11.2009 г.), Постановлением Правительства РФ от 27.08.2002 г. N 633 "О Типовых правилах доверительного управления открытым паевым инвестиционным фондом" (с изменениями от 27.10.2008г.), 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 30 декабря 2011 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 30 декабря 2011 года не было.

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

В результате изменения признаваемых котировок, стоимость чистых активов уменьшилась с 962 751 560 (Девятьсот шестьдесят два миллиона семьсот пятьдесят одна тысяча пятьсот шестьдесят) рублей 75 копеек на 03.10.2011 года до 957 300 784 (Девятьсот пятьдесят семь миллионов триста тысяч семьсот восемьдесят четыре) рубля 89 копеек на 04.10.2011 года.

В результате изменения признаваемых котировок, стоимость чистых активов увеличилась с 958 309 210 (Девятьсот пятьдесят восемь миллионов триста девять тысяч двести десять) рублей 33 копейки на 26.10.2011 года до 962 614 887 (Девятьсот шестьдесят два миллиона шестьсот четырнадцать тысяч восемьсот восемьдесят семь) рублей 99 копеек на 27.10.2011 года.

В результате изменения признаваемых котировок, стоимость чистых активов уменьшилась с 955 120 408 (Девятьсот пятьдесят пять миллионов сто двадцать тысяч четыреста

восемь) рублей 20 копеек на 02.12.2011 года до 950 843 470 (Девятьсот пятьдесят миллионов восемьсот сорок три тысячи четыреста семьдесят) рублей 05 копеек на 05.12.2011 года.

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

Генеральный директор
ЗАО "КапиталЪ Управление активами" _____ /А.В. Гриценко/

Начальник отдела учета паевых
инвестиционных фондов
ЗАО "КапиталЪ Управление активами" _____ /И.А. Бачурина/

Генеральный директор
ООО "СДК "Гарант" _____ /Т.С. Есаулкова/