

**СОГЛАСОВАНЫ:**  
Специализированным депозитарием  
ООО «СДК «Гарант»  
«17» октября 2017 г.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_/Есаулкова Т.С./

**УТВЕРЖДЕНЫ:**  
Приказом Генерального директора  
АО «НУК»  
№П/20171017-1 от «17» октября 2017 г.

Генеральный директор  
АО «НУК»

\_\_\_\_\_/Недильская И.Н./

**Изменения и дополнения №4  
в Правила определения стоимости чистых активов  
Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Ватан»**

<b>СТАРАЯ РЕДАКЦИЯ:</b>	<b>НОВАЯ РЕДАКЦИЯ:</b>
<b>Название документа</b> «Правила определения стоимости чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Ватан»».	<b>Название документа</b> «Правила определения стоимости чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Ватан»».

### П. 6.1.2 Дивиденды

Дебиторская задолженность по дивидендам к получению по ценным бумагам российских эмитентов признается в наиболее поздний день:

- день закрытия реестра под выплату дивидендов; или
- день определения размера дивиденда, приходящегося на одну акцию

в сумме, равной произведению количества акций, по которым Фонд имеет право на получение дивидендов на величину объявленных дивидендов на одну акцию (по информации от эмитента ценных бумаг).

Дебиторская задолженность по дивидендам к получению по ценным бумагам иностранных эмитентов признается в дату (EX\_DT), начиная с которой совершение сделки на бирже не приводит к попаданию в реестр акционеров, в сумме, равной произведению количества акций, по которым Фонд имеет право на получение дивидендов, на величину объявленных дивидендов на одну акцию.

### П. 6.1.2 Дивиденды

1) Критерии признания дебиторской задолженности по выплате дивидендов по акциям: Датой признания дебиторской задолженности по выплате дивидендов по акциям является:

а) в отношении акций российских эмитентов - дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Источником раскрытия информации о дате и размере дивидендов являются официальные ресурсы информационных агентств (лента новостей), официальные сайты эмитентов ценных бумаг;

б) в отношении акций иностранных эмитентов - дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Источником раскрытия информации о дате и размере дивидендов является информационная система «Блумберг» (Bloomberg).

2) Оценка справедливой стоимости дебиторской задолженности по выплате дивидендов по акциям определяется путем умножения:

- количества акций выпуска, учтенных на счете депо на дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- объявленного размера дивидендов, приходящегося на одну акцию соответствующей категории (типа).

Величина налогов, которые подлежат уплате при выплате дивидендов в соответствии с законодательством иностранного государства, не может быть достоверно определена на момент признания дебиторской задолженности по выплате дивидендов. В связи с этим для целей расчета СЧА Фонда указанные налоги признаются незначительными, и их справедливая стоимость оценивается в ноль.

3) Справедливая стоимость дебиторской задолженности по выплате дивидендов признается равной нулю в наиболее раннюю из дат:

- истечения 100-дневного срока с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- опубликования в соответствии с федеральными законами и иными нормативными актами сведений о просрочке исполнения эмитентом соответствующего обязательства;
- даты опубликования в доступном источнике информации о признании эмитента банкротом;

4) Критерии прекращения признания дебиторской задолженности по выплате дивидендов по акциям:

Прекращение признания дебиторской задолженности по выплате дивидендов по акциям осуществляется в наиболее раннюю из дат:

- фактического получения соответствующих денежных средств на расчетный (брокерский) счет Фонда;

	<p>- даты внесения записи в ЕГРЮЛ о ликвидации эмитента согласно информации в выписке из ЕГРЮЛ, полученной в бумажном или в электронном виде с официального сайта налогового органа.</p> <p>5) Признание, оценка и прекращение признания дебиторской задолженности по выплате доходов по паям (акциям) иностранных инвестиционных фондов осуществляется в порядке, предусмотренном для дебиторской задолженности по выплате дивидендов по акциям иностранных эмитентов.</p>
--	---

Дата начала применения настоящих изменений и дополнений №4 в Правила определения стоимости чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Ватан» – «27» октября 2017 года.