ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К СПРАВКЕ О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

**Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Северо-западный - Фонд облигаций"**

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

**Зарегистрирован ФСФР №0287-58234205 от 01.12.2004**

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценых бумаг)

**Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"**

197342, Санкт-Петербург г, наб. Черной речки, д. 41

(812) 702-50-30, (812) 702-50-57, (812) 702-67-87

Лицензия ФСФР 21-000-1-00654 от 18.08.2009 г.

(полное фирменное наименование управляющей компании, место нахождения, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами,  
паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

**Дата составления отчета 30.06.2015 г. 20:00 мск**

на 30 июня 2015 г.

Порядок оценки и составление отчетности о стоимости чистых активов осуществляется на основании Постановлений Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг №03-41/пс от 22.10.2003 г. и Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам №05-21/пз-н от 15 июня 2005 г.

Расчет стоимости чистых активов (далее – СЧА) осуществляется ежедневно, за исключением выходных (суббота, воскресенье) и праздничных дней, определенных законодательством Российской Федерации. Определение СЧА фонда производится в рублях и копейках. Информацию о СЧА по состоянию на 20:00 рабочего дня управляющая компания публикует не позднее 18:00 следующего дня.

Фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Северо-западный – Фонд облигаций» на 0,5 процентов и более в течение отчетного квартала не было.

Забалансовые риски отсутствуют. Требования и обязательства ОПИФ облигаций «Северо-западный – Фонд облигаций», не включаемых в расчет стоимости чистых активов отсутствуют, в том числе требования и обязательства по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам и активам, обремененных залогом отсутствуют, так как в состав активов не приобретаются опционы, форвардные и фьючерсные контракты и активы, обремененные залогом.

Активы фонда составляют денежные средства на расчетном счете в банке, акции и облигации российских хозяйственных обществ, и дебиторская задолженность брокера (ЗАО «Сбербанк КИБ»), начисленного купонного дохода по ценными бумагам, входящим в состав активов фонда. Обязательства фонда представляют собой задолженность по выплате вознаграждения управляющей компании, регистратору, специализированному депозитарию.

Доход на инвестиционные паи ОПИФ облигаций «Северо-западный – Фонд облигаций» не начисляется.

Сведения о событиях, которые оказали существенное влияние на стоимость чистых активов ОПИФ облигаций «Северо-западный - Фонд облигаций»:

существенные (на 10 и более процентов) изменения признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы Фонда:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование ценной бумаги | Отклонение котировки за отчетный квартал, % |
| ОАО "Сбербанк России", 10301481B | 14,25 |

Сумма объявленных, но не полученных дивидендов по акциям, составляющим активы ОПИФ облигаций «Северо-западный – Фонд облигаций», составили 71 232,00 (Семьдесят одна тысяча двести тридцать два) руб. 00 коп.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование цб | Ставка дивиденда (руб.) | Количество бумаг (шт.) | Сумма (руб.) |
| ОАО "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-A | 3,20 | 22 260 | 71 232,00 |
| Итого |  |  | 71 232,00 |

Время составления «Справки о стоимости чистых активов» на 30 июня 2015 года - 20:00.

Генеральный директор Грачева О.В.

Начальник отдела учета и отчетности Пыжова Н.В.

Уполномоченный представитель

ЗАО «Первый специализированный депозитарий» /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/