

СОГЛАСОВАНО

Генеральный директор  
ООО «Спецдепозитарий  
Сбербанка»

\_\_\_\_\_/Плеханов И.А.

19 февраля 2018 г.

УТВЕРЖДЕНЫ

Генеральный директор  
ООО УК «Инвестиции и инновации»

\_\_\_\_\_/Дронов А.Г.

от 16 февраля 2018 г.

**Изменения и дополнения № 1**  
**в ПРАВИЛА**  
определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих  
исполнению за счет указанных активов  
Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Город»  
под управлением Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Инвестиции и инновации»

Дата начала применения изменений и дополнений № 1 в Правила определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Город» (далее – Правила определения СЧА): 28.02.2018 г.

1. Изложить Приложение 9 «Денежные средства во вкладах» Правил определения СЧА в следующей редакции:

**Приложение 9**

**Денежные средства во вкладах**

<b>Виды активов</b>	Денежные средства во вкладах, в том числе на валютных счетах, открытых на управляющую компанию Д.У. ПИФ
<b>Критерии признания</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Дата зачисления денежных средств на соответствующий депозитный счет на основании выписки с указанного счета;</li><li>• Дата переуступки права требования о выплате вклада на основании договора.</li></ul>
<b>Критерии прекращения признания</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Дата исполнения кредитной организацией обязательств по возврату вклада (возврат на счет ПИФ денежных средств по договору банковского вклада);</li><li>• Дата переуступки права требования о выплате вклада на основании договора;</li><li>• Дата решения Банка России об отзыве лицензии банка (денежные средства во вкладах переходят в статус дебиторской задолженности);</li><li>• Дата ликвидации банка согласно информации, раскрытой в официальном доступном источнике (в том числе записи в ЕГРЮЛ о ликвидации банка).</li></ul>
<b>Справедливая стоимость</b>	Справедливая стоимость денежных средств во вкладах, в течение максимального срока, предусмотренного договором, определяется: <ul style="list-style-type: none"><li>• в сумме остатка денежных средств во вкладе, <b>если срок погашения вклада «до востребования»;</b></li><li>• в сумме остатка денежных средств во вкладе, <b>если срок погашения вклада не более 1 (один) года;</b></li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• в сумме определенной с использованием метода приведенной стоимости будущих денежных потоков на весь срок вклада (<a href="#">Приложение 5</a>) <b>в иных случаях.</b></li> </ul> <p>В случае внесения изменения в условия определения срока договора максимальный срок определяется в соответствии с изменённым сроком вклада действующим на дату определения СЧА причем накопление срока вклада не происходит.</p>
<b>Дата и события, приводящие к обесценению</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Справедливая стоимость денежных средств во вкладах определяется в соответствии с методом корректировки справедливой стоимости <b>при возникновении события, ведущего к обесценению</b> (<a href="#">Приложение 6</a>), для денежного потока (вклада), дата которого равна или менее даты определения СЧА</li> </ul>

2. Изложить Приложение 13 «Дебиторская задолженность по процентному доходу по денежным средствам во вкладах» Правил определения СЧА в следующей редакции:

### Приложение 13

#### Дебиторская задолженность по процентному доходу по денежным средствам во вкладах

<b>Виды активов</b>	Дебиторская задолженность по процентному доходу по денежным средствам во вкладах
<b>Критерии признания</b>	Дата начала обязательства согласно условиям договора банковского вклада
<b>Критерии прекращения признания</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Дата окончания обязательства согласно условиям договора банковского вклада;</li> <li>• Дата переуступки права требования о выплате вклада и начисленных процентов на основании договора;</li> <li>• Дата решения Банка России об отзыве лицензии банка, (денежные средства переходят в статус прочей дебиторской задолженности);</li> <li>• Дата ликвидации банка согласно информации, раскрытой в официальном доступном источнике (в том числе записи в ЕГРЮЛ о ликвидации банка).</li> </ul>
<b>Справедливая стоимость</b>	<p>Справедливая стоимость дебиторской задолженности по процентному доходу по денежным средствам во вкладах, в течение максимального срока, предусмотренного договором, определяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в сумме начисленных процентов по вкладу, <b>если срок погашения вклада «до востребования»;</b></li> <li>• в сумме начисленных процентов по вкладу, <b>если срок погашения вклада не более 1 (один) года;</b></li> <li>• в сумме определенной с использованием метода приведенной стоимости будущих денежных потоков на весь срок вклада (<a href="#">Приложение 5</a>) <b>в иных случаях.</b></li> </ul> <p>В случае внесения изменения в условия определения срока договора максимальный срок определяется в соответствии с изменённым сроком вклада действующим на дату определения СЧА причем накопление срока вклада не происходит.</p>
<b>Дата и события, приводящие к обесценению</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Справедливая стоимость дебиторской задолженности по процентному доходу по денежным средствам во вкладах определяется в соответствии с методом корректировки справедливой стоимости <b>при возникновении события, ведущего к обесценению</b> (<a href="#">Приложение 6</a>), для денежного потока (процентов по вкладу), дата которого равна или менее даты определения СЧА</li> </ul>