

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к справке о стоимости чистых активов
акционерного инвестиционного фонда «Детство-1»
на 30 июня 2014 года.

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» осуществляет деятельность на рынке ценных бумаг в качестве инвестиционного фонда согласно лицензии № 25-000-1-00002 от 21.09.1999 года выданной Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг. Основным видом деятельности является деятельность в качестве инвестиционного фонда на рынке ценных бумаг и инвестиций.

Фактов совершения ошибок, приведших к изменению стоимости чистых активов в расчете на одну акцию ОАО «ИФ «Детство-1» в течение 2 квартала 2014 года, на 0,5 и более процентов не выявлено.

За истекший 2 квартал 2014 года в акционерном инвестиционном фонде «Детство-1» забалансовых рисков не было. Требований и обязательств, в том числе требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам и активов, обремененных залогом, не включаемых в расчет стоимости чистых активов, у фонда нет.

К событиям, которые оказали существенное влияние на стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда «Детство-1», относится:

1. Изменение признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы инвестиционного фонда, за 2 квартал 2014 года более чем на 10% по следующим бумагам

Наименование ЦБ	Процент отклонения
АФК Система	29,18
Акрон	18,08
Газпром	10,95
ИнтерРАО	18,46
ЛСР	29,27
Магнитогорский металлургический комбинат	19,55
МРСК Урала АО	32,22
МРСК Центра	12,65
МТС	10,63
Недвижимость Прикамья ЗАО	10,97
НКНХ ап	-16,91
Россети АП	-13,16
Ростелеком АП	10,81
СОЛЛЕРС	19,92
Сургутнефтегаз АП	10,34
ФГГК РусГидро	24,94
ФГГК РусГидро Д41	26,27

2. Задолженность по объявленным, но не выплаченным дивидендам на конец 2 квартала 2014 года:

Наименование ЦБ	Количество ЦБ	Ставка	Сумма
Северсталь	58 000	3,830000000	222 140,00
Северсталь	58 000	2,430000000	140 940,00
Уралкалий	30 000	1,630000000	48 900,00

3. К прочим событиям, оказывающим существенное влияние на определение оценки стоимости чистых активов фонда и одной акции, так же относится изменение оценочной стоимости ценных бумаг, составляющих активы инвестиционного фонда. За 2 квартал 2014 года более чем на 10% изменилась оценочная стоимость (отчет оценщика № 127/2014 от 27.05.2014 года) по следующим бумагам:

Наименование ЦБ	Процент отклонения
Недвижимость Прикамья ЗАО	10,97

Генеральный директор
управляющей компании

Сташков А.А.

Уполномоченное лицо, ответственное
за ведение бухгалтерского учета
ОАО «ИФ «Детство-1»

Мокерова Е.А.

Уполномоченный представитель ЗАО «Первый
специализированный депозитарий»