

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭСЭ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ № 5

**В ПРАВИЛА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА РЫНОЧНЫХ
ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ «КОЛЛЕКТИВНЫЕ
ИНВЕСТИЦИИ»**

«СОГЛАСОВАНО»

«25» апреля 2024 года

ООО «СДК «Гарант»

Генеральный директор

Есаулкова Т.С.

«УТВЕРЖДЕНО»

«25» апреля 2024 года

Приказом № П202404251

ООО «УК «ЭСЭ Управление
активами»

Директор

Алешкевич А.Н.

**Изложить п. 1.6 «Порядок определения СЧА и среднегодовой СЧА Фонда
следующим абзацем:**

СЧА Фонда определяется по состоянию на 23:59:59 московского времени даты, за которую рассчитывается СЧА, с учетом данных, раскрытых на указанную дату в доступных для Управляющей компании источниках, вне зависимости от часового пояса.

СЧА определяется не позднее рабочего дня, следующего за днем, по состоянию на который осуществляется определение СЧА.

СЧА определяется как разница между стоимостью всех активов Фонда, и обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов, на момент определения СЧА.

Активы и обязательства принимаются к расчёту СЧА в случае их признания в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории Российской Федерации.

В случае определения стоимости актива на основании отчета оценщика дата оценки стоимости должна быть не ранее 6 (Шести) месяцев до даты, по

ООО «УК «ЭСЭ
УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ»
Алешкевич Антон Николаевич
25.04.2024 17:11:45

ООО «СДК «ГАРАНТ»
Есаулкова Татьяна Станиславовна
25.04.2024 17:13:24

состоянию на которую определяется СЧА. Стоимость актива определяется на основании доступного на момент определения СЧА отчета оценщика с датой оценки наиболее близкой к дате определения его стоимости.

Стоимость актива может определяться на основании отчета оценщика, если такой отчет составлен оценщиком, в отношении которого со стороны саморегулируемых организаций оценщиков не применялись в течение 2 (Двух) лет в количестве 2 (Двух) и более раз меры дисциплинарного воздействия, предусмотренных ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ», а также внутренними документами саморегулируемых организаций оценщиков, и стаж осуществления оценочной деятельности которого составляет не менее 3 (Трёх) лет.

Перечень активов, оцениваемых по отчету оценщика:

Ценные бумаги, по которым невозможно определить справедливую стоимость иным способом;

Прочая дебиторская задолженность, в случае наличия признаков обесценения и невозможности иных методов определения справедливой стоимости.

СЧА, в том числе среднегодовая СЧА, а также расчётная стоимость инвестиционного пая Фонда определяются с точностью до 2 (Двух) знаков после запятой, с применением правил математического округления в валюте, указанной в Правилах доверительного управления Фондом.

В случае если в Правилах доверительного управления Фондом не указана валюта, в которой определяется СЧА, в том числе среднегодовая СЧА и расчётная стоимость инвестиционного пая Фонда, то указанные стоимости определяются в рублях.

В случаях изменения данных, на основании которых была определена СЧА, СЧА подлежит перерасчёту. Перерасчёт СЧА не осуществляется только в случае, когда отклонение использованной в расчёте стоимости актива (обязательства) составляет менее чем 0,1% корректной СЧА, и отклонение СЧА на этот момент расчёта составляет менее 0,1% корректной СЧА.

СЧА Фонда определяется (даты определения СЧА):

- на дату завершения (окончания) формирования Фонда;

после завершения (окончания) формирования Фонда - ежемесячно на последний рабочий день календарного месяца;

- в случае приостановления выдачи, погашения инвестиционных паев - на

УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ

Алешкевич Антон Николаевич
25.04.2024 17:11:45

Есаулкова Татьяна Станиславовна
25.04.2024 17:13:24

дату возобновления их выдачи, погашения;

- в случае прекращения Фонда - на дату возникновения основания его прекращения;

- на дату, предшествующую дате передачи прав и обязанностей по договору новой управляющей компанией при смене управляющей компании Фонда;

- на дату составления списка владельцев инвестиционных паев в случае частичного погашения инвестиционных паев без заявления требований владельцев инвестиционных паев об их погашении.

Среднегодовая СЧА Фонда на любой день определяется, как отношение суммы СЧА на каждый рабочий день календарного года (если на рабочий день календарного года СЧА не определялась – на последний день ее определения, предшествующий такому дню) с начала года (с даты завершения (окончания) формирования Фонда), с даты смены типа фонда, включая дату расчета среднегодовой СЧА, к числу рабочих дней в календарном году.

$$СГСЧА = \frac{\sum_{t=1} СЧА_t}{D},$$

где:

D - количество рабочих дней в текущем календарном году;

$СЧА_t$ - СЧА, рассчитанная в соответствии с настоящими Правилами, включая день расчета среднегодовой СЧА. Если на рабочий день t СЧА не определена, она принимается равной СЧА за предшествующий дню t рабочий день текущего календарного года, а если расчет СЧА в календарном году, включая день расчета среднегодовой СЧА, не производился – на последний рабочий день предыдущего года. Значение определяется с точностью до 2 (Двух) знаков после запятой.

Расчётная стоимость инвестиционного пая Фонда определяется на каждую дату, на которую определяется СЧА Фонда, путем деления СЧА Фонда на количество инвестиционных паев по данным реестра владельцев инвестиционных паев Фонда на дату определения расчётной стоимости.

Перерасчёт среднегодовой СЧА Фонда и расчётной стоимости инвестиционного пая осуществляется в

ООО "УК" "СДК"
УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ"
Алешкевич Антон Николаевич
25.04.2024 17:11:45

ООО "СДК "ГАРАНТ"
Есаулкова Татьяна Станиславовна
25.04.2024 17:13:24

случае перерасчёта СЧА.

При расчете СЧА допустимо применение экспертного (мотивированного) суждения Управляющей компании в случаях, установленных настоящими Правилами, а так же в иных исключительных случаях, когда текущие методы определения справедливой стоимости актива (обязательства) с учетом нестандартных внешних обстоятельств приводят к искажению справедливой стоимости, а применение мотивированного суждения обеспечивает надежное определение справедливой стоимости соответствии с МСФО 13 и требованиям законодательства Российской Федерации. Экспертное (мотивированное) суждение – это документально оформленное профессиональное суждение Управляющей компании, согласованное со специализированным депозитарием, содержащее обоснованные расчеты и выводы об оценке справедливой стоимости активов и/или обязательств, о величинах, используемых в расчете справедливой стоимости, о выявленных основаниях признания/прекращения признания активов/обязательств, о выявленных признаках возникновения кредитных рисков и прочих обстоятельствах, которые влияют на оценку справедливой стоимости в соответствии с МСФО 13.

Изложить п. 8.2.5 в следующей редакции:

« В том случае, если реализация инвестиционных прав невозможна в связи с действиями (бездействием) иностранных депозитарно-клиринговых компаний (в т.ч. Euroclear и Clearstream) и хранение иностранных ценных бумаг, по которым выдан НИФИ, осуществляется с участием НКО АО НРД и/или СПБ Банке в цепочке хранения, и по которым выплата не может быть произведена в рублях в соответствии с действующим законодательством РФ (условие о выплате применяется в том, случае если НИФИ предусматривают выплату денежных средств или право выбора формы выплаты дивидендов), то с даты признания справедливая стоимость НИФИ (прав требований из НИФИ) может быть признана равной нулю на основании мотивированного суждения Управляющей компании.»

Заменить п. 1.3.1. Правил «Правила подлежат применению с «29» марта 2024 года.» на «Правила подлежат применению с «08» мая 2024 года.»

ООО "УК "ЭСЭ"
УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ"
Алешкевич Антон Николаевич
25.04.2024 17:11:45

ООО "СДК "ГАРАНТ"
Есаулкова Татьяна Станиславовна
25.04.2024 17:13:24

Директор

Алешкевич А.Н.

ООО "УК "ЭСЭ
УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ"
Алешкевич Антон Николаевич
25.04.2024 17:11:45

ООО "СДК "ГАРАНТ"
Есаулкова Татьяна Станиславовна
25.04.2024 17:13:24