

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

**ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ № 2
В ПРАВИЛА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА РЫНОЧНЫХ
ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ «КОЛЛЕКТИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»**

«СОГЛАСОВАНО»

«13» ноября 2023 года
ООО «СДК «Гарант»

Генеральный директор
Есаулкова Т.С.

«УТВЕРЖДЕНО»

«13» ноября 2023 года
Приказом № П202311131
ООО «УК «ЭСЭ Управление
активами»

Директор
Алешкевич А.Н.

Добавить Положение № 8 в Правила

**8. НЕКВАЛИФИЦИРОВАННЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ,
ВКЛЮЧАЕМЫЕ В СОСТАВ АКТИВОВ ПАЕВОГО
ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА В СВЯЗИ С РЕАЛИЗАЦИЕЙ ПРАВ,
ЗАКРЕПЛЕННЫХ СОСТАВЛЯЮЩИМИ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД
ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ ИЛИ ПРЕДУСМОТРЕННЫХ
СОСТАВЛЯЮЩИМИ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД ПРОИЗВОДНЫМИ
ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ.**

**8.1. Признание и прекращение неквалифицированных
финансовых инструментов**

НИФИ, связанные с выбором формы выплаты дивидендов с даты зачисления НИФИ на счет, предназначенный для учета НИФИ:

- признаются и учитываются в форме прав требования, подтверждаемых НИФИ, к эмитенту по выплате дивидендов в составе

УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ"
Алешкевич Антон Николаевич
13.11.2023 12:09:08

ООО "СДК "ГАРАНТ"
Есаулкова Татьяна Станиславовна
13.11.2023 14:40:28

дебиторской задолженности, в случае, если такой НИФИ не может отчуждаться отдельно;

- признаются в качестве самостоятельных активов, включаемых в состав имущества ПИФ в связи с реализацией инвестиционных прав, если такой НИФИ может отчуждаться отдельно, как финансовый актив.

НИФИ, связанные с реализацией инвестиционных прав на участие в размещении, распределении, конвертации ценных бумаг, в наиболее раннюю из дат:

- экс-дивидендная дата или дата/ время распределения НИФИ;

- дата зачисления НИФИ на счет, предназначенный для учета НИФИ,

- признаются, и учитываются в форме прав требования, подтверждаемых НИФИ, к эмитенту в случае, если такой НИФИ не может отчуждаться отдельно;

- признаются в качестве самостоятельных активов, включаемых в состав имущества ПИФ, если такой НИФИ может отчуждаться отдельно, как финансовый актив.

НИФИ, связанные с выбором формы выплаты дивидендов (в случае их признания отдельным активом), а также права требования, подтверждаемые НИФИ, прекращают признаваться с одной из дат:

- даты зачисления ценных бумаг, денежных средств или иных активов, право на получение которых предоставляет НИФИ, т.е. исполнения всех прав, которые предоставляет НИФИ и реализацию которых выбрал ПИФ;

- даты списания НИФИ со счета, предназначенного для учета НИФИ.

8.2. Справедливая стоимость неквалифицированного финансового инструмента.

8.2.1. Справедливая стоимость требований (дебиторской задолженности), подтверждаемой НИФИ, связанным с выбором формы выплаты дивидендов, определяется исходя из размера дивиденда, приходящегося на одну ценную бумагу, и количества основных ценных бумаг, учтенных на счете депо ПИФ на экс-активами"

Алешкевич Антон Николаевич
13.11.2023 12:09:08

Есаулкова Татьяна Станиславовна
13.11.2023 14:40:28

дивидендную дату, с учетом планового движения ценных бумаг до даты фиксации реестра владельцев включительно.

Если права из НИФИ предполагают получение ценных бумаг, то справедливая стоимость таких прав в виде дебиторской задолженности, определяется исходя из справедливой стоимости ценных бумаг, права на которые предоставляет НИФИ, определяемой в соответствии с моделями оценки, установленными для таких бумаг настоящими Правилами СЧА.

8.2.2. Справедливая стоимость НИФИ, признанных в качестве самостоятельных финансовых активов определяется в следующем порядке.

Если НИФИ допущены к организованным торгам, то справедливая стоимость определяется по аналогии и в соответствии с моделями оценки справедливой стоимости ценных бумаг, установленных Правилами на первом уровне. В случае отсутствия исходных данных первого уровня, справедливая стоимость определяется в порядке, установленном для НИФИ, не допущенным к организованным торгам.

Если НИФИ не допущены к организованным торгам (или отсутствует цена первого уровня), то справедливая стоимость определяется на основании отчёта об оценке.

8.2.3. Справедливая стоимость прав требования из НИФИ, связанных с реализацией инвестиционных прав на участие в размещении, распределении, конвертации ценных бумаг, и которые не признаются самостоятельным финансовым инструментом, определяется в соответствии с отчетом об оценке.

8.2.4. Независимо от положений (методов оценки), установленных в вышеуказанных пунктах в том случае, если на дату признания актива и на последующие даты оценки отсутствует доступная информация, достаточная для определения справедливой стоимости признанных активов, то до даты возникновения соответствующей информации справедливая стоимость признанных активов признается равной нулю, исходя из того, что справедливая стоимость (цена) основной ценной бумаги уже включает в себя

000 руб 300

УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ

Алешкевич Антон Николаевич
13.11.2023 12:09:08

Есаулкова Татьяна Станиславовна

13.11.2023 14:40:28

допущения участников рынка о стоимости предоставляемых прав из НИФИ, которые используются участниками рынка при установлении цены на основной актив. С наиболее ранней даты, с которой информация, достаточная для определения справедливой стоимости признанных активов, стала наблюдаемой справедливой стоимостью определяется в общем порядке, установленном в настоящем приложении.

8.2.5. 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 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 справедливой стоимости НИФИ (прав требований из НИФИ) может быть признана равной нулю на основании мотивированного суждения Управляющей компании.

8.3. Дата и события, приводящие к обесценению.

Задолженность считается дефолтной:

- если денежные средства не поступили на счет, открытый управляющей компании Д.У. ПИФ - с даты, следующей за датой, установленной для окончания корпоративного действия эмитента;
- в случае официального опубликования сообщения о банкротстве в отношении эмитента (лица, обязанного по ценной бумаге) - с даты официального опубликования такого сообщения.

Список общих событий, приводящих к обесценению, указан в Приложении 2.

Заменить п. 1.3.1. Правил «Правила подлежат применению с «29» сентября 2023 года.» на «Правила подлежат применению с «21» ноября 2023 года.»

ООО "УК "ЭСЭ"
УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ"
Алешкевич Антон Николаевич
13.11.2023 12:09:08

ООО "СДК "ГАРАНТ"
Есаулкова Татьяна Станиславовна
13.11.2023 14:40:28

Директор

_____ Алешкевич А.Н.

ООО "УК "ЭСЭ"
УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ"
Алешкевич Антон Николаевич
13.11.2023 12:09:08

ООО "СДК "ГАРАНТ"
Есаулкова Татьяна Станиславовна
13.11.2023 14:40:28