

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

**ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ № 4  
В ПРАВИЛА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ  
ЗАКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА РЫНОЧНЫХ  
ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ «КОЛЛЕКТИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»**

«СОГЛАСОВАНО»  
«21» марта 2023 года  
ООО «СДК «Гарант»

Генеральный директор  
Есаулкова Т.С.

«УТВЕРЖДЕНО»  
«21» марта 2023 года  
Приказом № П202403211  
ООО «УК «ЭСЭ Управление  
активами»  
Директор  
Алешкевич А.Н.

**Дополнить п. 1.6. следующим абзацем:**

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

ООО "УК "ЭСЭ  
УПРАВЛЕНИЕ  
АКТИВАМИ"  
Алешкевич Антон Николаевич  
21.03.2024 17:38:57

ООО "СДК "ГАРАНТ"  
Есаулкова Татьяна Станиславовна  
21.03.2024 17:45:25

активов/обязательств, о выявленных признаках возникновения кредитных рисков и прочих обстоятельствах, которые влияют на оценку справедливой стоимости в соответствии с МСФО 13.

**Пункт 1.3.1.**

Правила подлежат применению с «21» декабря 2023 года.

Правила подлежат применению с «29» марта 2024 года.

**Директор**

\_\_\_\_\_ **Алешкевич А.Н.**

ООО "УК "ЭСЭ  
УПРАВЛЕНИЕ  
АКТИВАМИ"  
Алешкевич Антон Николаевич  
21.03.2024 17:38:57

ООО "СДК "ГАРАНТ"  
Есаулкова Татьяна Станиславовна  
21.03.2024 17:45:25