

«СОГЛАСОВАНО»

АО «Специализированный депозитарий
«ИНФИНИТУМ»

**Начальник управления развития клиентских
отношений**

_____ Сундукова И.В.

«13» марта 2026 г.

«УТВЕРЖДЕНЫ»

Приказом
АО УК «Мой Капитал»
№ 24 от «13» марта 2026 г.

Генеральный директор

_____ Антипов Н.Н.

«13» марта 2026 г.

ИЗМЕНЕНИЯ В ПРАВИЛА

определения стоимости чистых активов:

- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Управление капиталом 3»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Инвестиционные решения 2»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Инвестиционные решения 3»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «ПЕРВЫЙ ФОНД ИНВЕСТИЦИЙ»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Менеджмент проектного капитала»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Логопарк капитал»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Хольц капитал»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Траст»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Эспума Инвест»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Управление капиталом»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Управление капиталом 2»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Бизнес Капитал»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Траст Эксперт 3»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Инвестиционные решения»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Сигма Инвест»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Гриди»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Гранта»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Атлант Капитал»
- Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «Сигма 1»

ЗПИФ комбинированный «Доходная Недвижимость - 1»

ЗПИФ комбинированный «Перспектива»

Интервального паевого инвестиционного фонда комбинированного «Градиент плюс»

Интервального паевого инвестиционного фонда комбинированного «Форус»

Изменения и дополнения в Настоящие Правила определения стоимости чистых активов вступают в силу с «23» марта 2026 года.

**Изложить Пункт Раздела III Признание и оценка биржевых производных
финансовых инструментов в следующей редакции:**

**ПРИЗНАНИЕ И ОЦЕНКА БИРЖЕВЫХ ПРОИЗВОДНЫХ
ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ**

Критерии признания	По Биржевым ПФИ – дата приобретения в соответствии с отчетом брокера или биржи.
Критерии прекращения признания	По Биржевым ПФИ: <ul style="list-style-type: none">• исполнение контракта;• возникновения встречных обязательств по контракту с такой же спецификацией, т.е. заключение офсетной сделки;• по иным основаниям, указанным в Правилах клиринга, в установленном ими порядке.
Справедливая стоимость	<p>Справедливой стоимостью биржевого производного финансового инструмента является его последняя расчетная цена (теоретическая цена), определяемая биржей, на которой был заключен соответствующий контракт.</p> <p>В случае, если биржевой контракт является маржируемым, и управляющей компанией Д.У. ПИФ отражена дебиторская и (или) кредиторская задолженность по расчетам по вариационной марже на дату оценки, справедливая стоимость биржевого производного финансового инструмента равна нулю.</p> <p>В случае, если биржевой контракт является маржируемым, и на дату оценки не завершены расчеты по вариационной марже, в составе имущества ПИФ отражается дебиторская и (или) кредиторская задолженность по расчетам по вариационной марже.</p> <p>В отсутствие признаков обесценения дебиторская задолженность по вариационной марже биржевых производных финансовых инструментов признается операционной в течение срока, установленного правилами клиринга для завершения расчетов по вариационной марже, и оценивается в фактической сумме требований на дату определения СЧА. В случае возникновения признаков обесценения или истечения срока признания дебиторской задолженности по расчетам по вариационной марже в качестве операционной, справедливая стоимость такой задолженности определяется в соответствии с Приложением 4.</p> <p>Справедливая стоимость кредиторской задолженности по вариационной марже по биржевым производным финансовым инструментам оценивается в размере ее остатка на дату определения СЧА.</p> <p>Прекращение признания дебиторской и (или) кредиторской задолженности производится в дату исполнения обязательств по расчетам по вариационной марже.</p>

	<p>Для Биржевых ПФИ в случае, если поручение на вывод денежных средств со специального брокерского счета не исполнено в течение одного рабочего дня с даты предъявления поручения справедливая стоимость денежных средств на счете гарантийного обеспечения определяется с использованием методов корректировки справедливой стоимости (Приложение 4). Данные о неисполнении требования брокером предоставляются Управляющей компанией в специализированный депозитарий не позднее рабочего дня, следующего за окончанием установленного срока.</p>
<i>Дата и события, приводящего к обесценению</i>	Список общих событий, приводящих к обесценению, указан в Приложении 4 .