

**«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 Капитал ПРО»**

**Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Капитал ПРО 2»**

**Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Капитал ПРО 3»**

**Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Полюс Роста»**

**Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Полюс Роста 2»**

**Комбинированного закрытого паевого инвестиционного фонда «МК Полюс Роста 3»**

Изменения и дополнения в Настоящие Правила определения стоимости чистых активов вступают в силу с наиболее поздней из дат:

- 23 марта 2026 года;

- день, следующий за днем завершения формирования ПИФ согласно нормативным правовым актам.

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

**ПРИЗНАНИЕ И ОЦЕНКА БИРЖЕВЫХ ПРОИЗВОДНЫХ  
ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ**

<b>Критерии признания</b>	<b>По Биржевым ПФИ</b> – дата приобретения в соответствии с отчетом брокера или биржи.
<b>Критерии прекращения признания</b>	<b>По Биржевым ПФИ:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• исполнение контракта;</li><li>• возникновения встречных обязательств по контракту с такой же спецификацией, т.е. заключение офсетной сделки;</li><li>• по иным основаниям, указанным в Правилах клиринга, в установленном ими порядке.</li></ul>
<b>Справедливая стоимость</b>	<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 <a href="#">Приложением 4</a>.</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</p>

	справедливой стоимости ( <a href="#">Приложение 4</a> ). Данные о неисполнении требования брокером предоставляются Управляющей компанией в специализированный депозитарий не позднее рабочего дня, следующего за окончанием установленного срока.
<b><i>Дата и события, приводящего к обесценению</i></b>	Список общих событий, приводящих к обесценению, указан в <a href="#">Приложении 4</a> .