

«СОГЛАСОВАНО»
«01» июня 2026 г.

П.И. Прасс
Генеральный директор
АО «Специализированный депозитарий
«ИНФИНИТУМ»

«УТВЕРЖДЕНО»
«01» июня 2026 г.

С.В. Шмыгов
Генеральный директор
ООО «РСХБ Управление Активами»

ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В ПРАВИЛА ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

1. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Лучшие отрасли"**
2. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Фонд Облигаций"**
3. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Фонд Сбалансированный"**
4. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Фонд Акций"**
5. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Валютные облигации"**
6. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Новый импульс"**
7. **Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов "РСХБ – Фонд Компаний малой и средней капитализации"**

**под управлением
Общества с ограниченной ответственностью «РСХБ Управление Активами»**

Настоящие изменения и дополнения в Правила определения стоимости чистых активов подлежат применению с «10» июня 2026 года.

Дополнить Правила определения стоимости чистых активов Приложением 26 «Клиринговые сертификаты участия (КСУ) и РЕПО с КСУ» в следующей редакции:

ПРИЛОЖЕНИЕ 26. КЛИРИНГОВЫЕ СЕРТИФИКАТЫ УЧАСТИЯ (КСУ) И РЕПО С КСУ

Виды активов	Клиринговые сертификаты участия
Критерии признания	Признаются в дату зачисления по счету ДЕПО.
Критерии прекращения признания	Прекращение признания денежных средств и ценных бумаг, переданных в клиринговый пул, не происходит. Доходы и иные выплаты по ценным бумагам, переданным в имущественный пул, признаются в составе активов Фонда. Клиринговые сертификаты участия прекращают признаваться с даты их списания со счета ДЕПО.
Справедливая стоимость	Справедливая стоимость активов, переданных в клиринговый пул, определяется в соответствии с настоящими правилами в общем порядке. Справедливая стоимость клиринговых сертификатов участия равна «0» (Нулю). Доходы по ценным бумагам, переданным в имущественный пул, признаются в составе Фонда, согласно настоящим Правилам СЧА. В остальном, сделки РЕПО с КСУ оцениваются аналогично сделкам РЕПО с ценными бумагами, порядок учета которых описан в Приложении 21 , в части не противоречащей настоящему приложению. Справедливая стоимость дебиторской задолженности к получению переданных денежных средств по первой части договора обратного РЕПО корректируется в случае возникновения событий, приводящих к обесценению, в соответствии с Приложением 6 .
Дата и события, приводящего к обесценению	Список общих событий, приводящих к обесценению, указан в Приложении 6 .