

«СОГЛАСОВАНО»

«24» июля 2024 г.

Заместитель генерального директора
по основной деятельности
Акционерного общества
«Специализированный депозитарий
«ИНФИНИТУМ»
Бурганов В.Г.

«УТВЕРЖДЕНО»

«24» июля 2024 г.

Генеральный директор
Акционерного общества
«Управляющая компания «СПУТНИК»
Борисов С.А.



ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В ПРАВИЛА
ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
**Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда
«Гангут»**
под управлением Акционерного общества «Управляющая компания
«СПУТНИК»

1. Изложить Приложение 7 Правил определения СЧА ЗПИФ комбинированный «Гангут» под управлением АО «УК «СПУТНИК» в новой редакции.

2. Настоящие Изменения и дополнения в Правила определения СЧА применяются с 01 августа 2024 г.

Приложение 7

Денежные средства на счетах, в том числе на транзитных, валютных счетах, счетах эскроу, открытых на управляющую компанию Д.У. ПИФ

Виды активов	Денежные средства на счетах, в том числе на транзитных, валютных счетах, эскроу, открытых на управляющую компанию Д.У. ПИФ
Критерии признания	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, транзитный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Денежные средства на счете эскроу признаются с даты подтверждения факта зачисления на счет эскроу и только в том случае, если после зачисления средств на счет эскроу ПИФ сохраняет обязательства по оплате, согласно условиям договора. Если условия расчетов по договору предполагают, что зачисление на счет эскроу является фактом оплаты, то денежные средства на счете эскроу не признаются.
Критерии прекращения признания	<ul style="list-style-type: none">• Дата исполнения кредитной организацией обязательств по перечислению денежных средств со счета;• Дата решения Банка России об отзыве лицензии банка (денежные средства переходят в статус прочей дебиторской задолженности);• Дата ликвидации банка согласно информации, раскрытой в официальном доступном источнике (в том числе записи в ЕГРЮЛ о ликвидации банка).• По счету эскроу – дата, в которую обязательства ПИФ по оплате с использованием счета эскроу, согласно условиям договора, считаются исполненными.
Справедливая стоимость	Справедливая стоимость денежных средств на счетах, в том числе на транзитных, валютных счетах и счете эскроу, открытых на управляющую компанию Д.У. ПИФ определяется в сумме остатка на счетах, открытых на управляющую компанию Д.У. ПИФ. Справедливая стоимость определяется в соответствии с методом корректировки справедливой стоимости при возникновении события, ведущего к обесценению (Приложение 5)
Дата события, приводящие к обесценению	Список общих событий, приводящих к обесценению, указан в Приложении 5