**Обязательная информация**

ТКБ Инвестмент Партнерс (АО), Лицензия ФКЦБ России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 17 июня 2002 № 21-000-1-00069, срок действия Лицензии — без ограничения срока действия.

ЗПИФ рыночных финансовых инструментов «Заблокированные активы паевого инвестиционного фонда «ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд валютных облигаций»» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Банком России 26.12.2023 за № 5947).

Получить информацию о паевом инвестиционном фонде и ознакомиться с Правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом, с иными документами, предусмотренными Федеральным законом «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами в сфере финансовых рынков, можно на сайте в сети Интернет по адресу: www.tkbip.ru, а также по адресу: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69–71, лит. А, или по телефону (812) 332-7-332, у агентов по погашению инвестиционных паев фонда (со списком агентов можно ознакомиться на сайте в сети Интернет по адресу: www.tkbip.ru/sales/).

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться или уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

|  |  |
| --- | --- |
|  **«СОГЛАСОВАНО»** «05» августа 2025 г. Генеральный директорЗАО «Первый специализированный»Депозитарий» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Панкратова Г.Н.  |  **«УТВЕРЖДЕНО»** «05» августа 2025 г. Генеральный директорТКБ Инвестмент Партнерс(Акционерное общество)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тимофеев Д.Н. |

**Изменения и дополнения в**

**Правила определения стоимости чистых активов**

ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД РЫНОЧНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ «ЗАБЛОКИРОВАННЫЕ АКТИВЫ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА «ТКБ ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС – ФОНД ВАЛЮТНЫХ ОБЛИГАЦИЙ»»

 (полное название паевого инвестиционного фонда)

1. Изложить Раздел «Методы определения справедливой стоимости ценных бумаг, для которых определяется активный биржевой рынок (1-й уровень)» подраздел «Ценные бумаги российских эмитентов (в том числе инвестиционные паи российских паевых инвестиционных фондов, ипотечные сертификаты участия, депозитарная расписка), за исключением ценных бумаг международных компаний, облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации (ГОВОЗ)» Приложения 1 «Методы определения справедливой стоимости бумаг» Правил определения стоимости чистых активов Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Заблокированные активы паевого инвестиционного фонда «ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд валютных облигаций»» в следующей редакции:

|  |
| --- |
| *Методы определения справедливой стоимости ценных бумаг, для которых определяется* *активный биржевой рынок (1-й уровень)* |
| **Ценные бумаги** | **Порядок определения справедливой стоимости** |
| Ценные бумаги российских эмитентов (в том числе инвестиционные паи российских паевых инвестиционных фондов, ипотечные сертификаты участия, депозитарная расписка), за исключением ценных бумаг международных компаний, облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации (ГОВОЗ) | **I.** Для определения справедливой стоимости используются цены основного рынка (из числа активных российских бирж,) на дату определения СЧА, выбранные в порядке убывания приоритета:1. цена спроса (BID) на момент окончания торгового дня при условии, что она находится в интервале между минимальной (LOW) и максимальной (HIGH) ценами сделок на указанную дату, включая границы интервала;
2. средневзвешенная цена (WAPRICE) на момент окончания торгового дня при условии, что она находится в пределах спреда по спросу (BID) и предложению (ASK) на указанную дату, включая границы интервала;
3. цена закрытия (LEGALCLOSEPRICE) на момент окончания торгового дня при условии, что раскрыты данные об объеме торгов за день (VALUE) и он не равен нулю и такая цена закрытия не равна нулю.

Если ценная бумага торгуется на российской бирже в режимах торгов с расчетами в рублях и иностранной валюте, и такая биржа признана активным основным рынком, то для выбора справедливой стоимости используются приоритетно цены того режима торгов, по которому на дату оценки определен наибольший объем сделок по количеству ценных бумаг. При отсутствии информации об объеме сделок по количеству ценных бумаг используется информация об объеме сделок в денежном выражении. При этом величины объема сделок в валюте котировки переводятся в рубли по курсу Банка России на дату определения СЧА.В случае если, ни одна из цен по выбранному режиму торгов в определенной валюте не может быть использована на дату оценки, то используются цены на дату оценки по режиму торгов в другой валюте с объемом торгов в порядке уменьшения по критериям выбора цен основного рынка.**II.** Справедливая стоимость долговой ценной бумаги определяется с учетом накопленного купонного дохода на дату определения СЧА. |

1. Добавить Приложение №22 к действующим Правилам определения стоимости чистых активов Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Заблокированные активы паевого инвестиционного фонда «ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд валютных облигаций»».

**Приложение 22**

**требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов**

|  |  |
| --- | --- |
| Виды активов | Требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов (далее – эквивалент). |
| Критерии признания | Дата перехода прав собственности согласно выписке со счета кредитной организации о зачислении на металлический счет драгоценных металлов на основании договора. |
| Критерии прекращения признания | - дата списания с металлического счета драгоценных металлов в соответствии с условиями договора;- дата решения Банка России об отзыве лицензии банка (денежный эквивалент средств на счете переходит в статус прочей дебиторской задолженности);- дата ликвидации кредитной организации, в которой открыт металлический счет, информация о которой раскрыта в официальном доступном источнике. |
| Справедливая стоимость | Требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов отражаются на дату определения СЧА по следующим справедливым ценам в порядке убывания приоритета с учетом веса драгоценного металла или объема требований к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов, за который определяется каждая из цен:1. Цена спотового рынка драгметаллов Московской биржи, в частности:

- цена закрытия GLD/RUB\_TOM - для золота; - цена закрытия SLV/RUB\_TOM - для серебра.1. Учетная цена на аффинированные драгоценные металлы Банка России (при отсутствии биржевых цен на дату определения СЧА, в том числе в случае, если драгоценный металл не торгуется на Московской бирже).

В дни, когда учетные цены на драгоценные металлы не устанавливаются Банком России, действуют предыдущие значения учетных цен.Справедливая стоимость задолженности по сделкам с требованиями к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов, заключенным на условиях Т+, определяется в размере разницы между справедливой стоимостью эквивалента в валюте расчета СЧА, являющихся предметом сделки, и суммой сделки в валюте сделки, приведенной к валюте расчета СЧА. В случае положительной разницы, сделка признается в составе активов (дебиторская задолженность) у покупателя/ в составе обязательств (кредиторская задолженность) у продавца, отрицательной разницы - в составе обязательств (кредиторская задолженность) у покупателя/в составе активов (дебиторская задолженность) у продавца. |
| Дата и события, приводящего к обесценению  | Справедливая стоимость требований к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов корректируется в соответствии с Приложение 4. |

1. Настоящие Изменения и дополнения в Правила определения стоимости чистых активов Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Заблокированные активы паевого инвестиционного фонда «ТКБ Инвестмент Партнерс – Фонд валютных облигаций»» подлежат применению с «13» августа 2025г.