**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.

ОПИФ рыночных финансовых инструментов «ТКБ Инвестмент Партнерс – Золото» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы ФСФР России 28.12.2010 за № 2026-94198244).

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 выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев фонда (со списком агентов можно ознакомиться на сайте в сети Интернет по адресу: www.tkbip.ru/sales/). Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами предусмотрены надбавки к расчетной стоимости инвестиционных паев при их выдаче и скидки с расчетной стоимости инвестиционных паев при их погашении. Взимание надбавок (скидок) уменьшит доходность инвестиций в инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда.

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»**  «09» февраля 2024 г.  Генеральный директор  ЗАО «Первый специализированный»  Депозитарий»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Панкратова Г.Н. | **«УТВЕРЖДЕНО»**  «09» февраля 2024 г.  Генеральный директор  ТКБ Инвестмент Партнерс  (Акционерное общество)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тимофеев Д.Н. |

**Изменения и дополнения в**

**Правила определения стоимости чистых активов**

ОТКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД РЫНОЧНЫХ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ «ТКБ ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС –ЗОЛОТО»

(полное название паевого инвестиционного фонда)

1. Внести Изменения и дополнения в Правила определения стоимости чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «ТКБ Инвестмент Партнерс – Золото» добавив Приложение №21 к действующим Правилам определения стоимости чистых активов.
2. Настоящие Изменения и дополнения в Правила определения стоимости чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «ТКБ Инвестмент Партнерс – Золото» подлежат применению с «19» февраля 2024 г.

**Приложение 21**

**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. |