

Методика оценки стоимости объектов доверительного управления при приеме их от Учредителя управления, а также при указании их оценочной стоимости в отчете о деятельности Управляющего по управлению ценными бумагами

1. Объекты передаются в доверительное управление (возвращаются из доверительного управления) по оценочной стоимости.

Оценочная стоимость объектов, передаваемых в доверительное управление, рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг на дату передачи объектов в доверительное управление.

Оценочная стоимость объектов при выводе объектов из доверительного управления (возврате всех или части объектов управления) рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг на рабочую дату, предшествующую дате получения поручения на вывод объектов управления, с учетом существующих обязательств по настоящему Договору.

2. Оценочная стоимость объектов управления, в целях указания их оценочной стоимости в Отчете управляющего, рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, являющихся объектами управления, с учетом существующих обязательств по настоящему Договору.

3. Оценочная стоимость ценных бумаг, которые являются объектами доверительного управления, определяется в зависимости от вида ценных бумаг:

3.1. **Оценочная стоимость акций российских эмитентов** определяется следующим образом:

а) по рыночной цене, сложившейся на торгах на ПАО Московская Биржа на момент такой оценки и рассчитываемой этим организатором торговли в соответствии с Приказом ФСФР России от 09.11.2010 №10-65/пз-н «Об утверждении Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации;

б) по цене последней сделки, заключенной на торгах на ПАО Московская Биржа, - в случае отсутствия рыночных цен, рассчитываемых ПАО Московская Биржа по итогам торгового дня;

в) по лучшей цене покупки, выставленной в информационной системе RTS Board – в случае отсутствия сделок с акциями на ПАО Московская Биржа на дату оценки.

Если на дату оценки торги с ценными бумагами на ПАО Московская Биржа не проводились, то оценочная стоимость акции определяется по ценам последнего торгового дня, предшествующего дате оценки.

3.2. **Оценочная стоимость купонных облигаций** определяется по рыночной цене¹, увеличенной на величину накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату определения рыночной цены, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период. В случае отсутствия рыночной цены по итогам торгового дня – по цене последней сделки, заключенной на торгах на ПАО Московская Биржа, увеличенной на величину купонного дохода, рассчитанную на дату проведения оценки, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период.

3.3. **Оценочная стоимость векселей** определяться следующим образом:

Если вексель содержит положение о начислении процентов на вексельную сумму: к вексельной сумме прибавляется наращенный процент за фактическое количество дней с даты выдачи векселя до даты определения оценочной стоимости векселя по процентной ставке, указанной в тексте векселя.

Если вексель был куплен с дисконтом от вексельной суммы, то к цене приобретения прибавляется аккумулированный доход, рассчитанный по формуле: из вексельной суммы вычитается цена приобретения векселя, полученная разница делится на количество дней, прошедших с момента приобретения векселя до срока платежа, и умножается на фактическое количество дней, прошедших с даты приобретения до даты оценки стоимости векселя.

3.4. Оценочная стоимость фьючерсных контрактов принимается равной нулю.

3.5. Оценочная стоимость опционов определяется по расчетной цене, рассчитываемой ПАО Московская Биржа (Срочный рынок Московской Биржи - торговля фьючерсами и опционами) по итогам торгов, а при её отсутствии на дату оценки – по последней расчетной цене, рассчитанной этим организатором торговли.

4. Сумма обязательств в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату оценки объектов доверительного управления.

5. Стороны договорились, что при списании ценных бумаг, входящих в состав имущества Учредителя управления, используется метод ФИФО.

«__» _____ 20__ г.

Учредитель управления _____ / _____
м.п

¹ Рыночная цена определяется в таком же порядке, который указан для определения рыночной цены акций в пункте 5.1. настоящей Методики.