

Утверждено приказом

№ 26-1 от 26 июля 2019

Приложение №13
к Договору доверительного управления
ценными бумагами и денежными средствами

ПРАВИЛА ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ ЦЕННЫХ БУМАГ УЧРЕДИТЕЛЕЙ УПРАВЛЕНИЯ

1. Даты оценки Ценных Бумаг:

1.1. Оценка Стоимости Активов Учредителей управления определяется на следующие даты:

для Юридических лиц:

- ✓ ежемесячно (на последний торговый день отчетного периода) для предоставления отчетов Учредителю;
- ✓ ежеквартально (на последний торговый день отчетного периода, если иное не предусмотрено в Протоколе) для предоставления отчета Учредителю и расчету Вознаграждения за управление ;
- ✓ на конец квартала (на последний торговый день отчетного периода, если иное не предусмотрено в Протоколе), в который пришлось истечение календарного года по договору ДУ для расчета вознаграждения за успех;
- ✓ для предоставления отчета и расчета вознаграждения за успех на дату прекращения договора ДУ.

для Физических лиц:

- ✓ ежеквартально (на последний торговый день отчетного периода, если иное не предусмотрено в Протоколе) для предоставления отчета Учредителю и расчету Вознаграждения за управление;
- ✓ на конец квартала (на последний торговый день отчетного периода, если иное не предусмотрено в Протоколе), в который пришлось истечение календарного года по договору ДУ для расчета вознаграждения за успех;
- ✓ для предоставления отчета и расчета вознаграждения за успех на дату прекращения договора ДУ;
- ✓ при осуществлении выплат в денежной или натуральной форме из средств, находящихся в доверительном управлении до истечения срока действия договора доверительного управления или до окончания налогового периода для целей расчета налога на доходы физических лиц.

2. Цены Ценных Бумаг, используемые для оценки:

2.1. Для акций и облигаций ¹, обращающихся на организованном рынке, используются следующие цены, определяемые по итогам торгового дня:

Рыночная цена ³ по итогам торгового дня по данным ПАО "Московская Биржи ММВБ-РТС", рассчитанная на дату оценки Стоимости Активов в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организатора;

¹ Рыночная цена облигации оцениваются с учетом накопленного купонного дохода

В случае если по ценной бумаге не определяется текущая рыночная стоимость, то оценка осуществляется по стоимости приобретения.

В качестве рыночной цены ценной бумаги иностранного эмитента, допущенной к торгам на иностранной фондовой бирже, принимается цена закрытия, рассчитанная иностранной фондовой биржей по итогам торгового дня. Приоритетом пользуется рыночная цена ценной бумаги, рассчитанная иностранной фондовой биржей, на которой приобретались ценные бумаги.

2.2. Для эмиссионных ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, используется балансовая цена.

2.3. Для фьючерсных контрактов и опционов используются следующие цены, определяемые по итогам торгового дня:

Расчетная цена по итогам торгового дня по данным ПАО "Московская Биржи ММВБ-РТС" (либо иного организатора торгов, на котором совершаются операции с производными финансовыми инструментами), рассчитанная на дату оценки Стоимости Активов, если иное не предусмотрено в Протоколе;

В случае если по срочному инструменту не определяется текущая рыночная стоимость, то оценка осуществляется по стоимости приобретения.

2.4. Сумма денежных средств и обязательств в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату оценки.

2.5. При списании ценных бумаг используется метод ФИФО.