

МЕТОДИКА ОЦЕНКИ АКТИВОВ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1. Настоящая Методика является единой для всех Учредителей управления в части оценки стоимости объектов доверительного управления при указании их оценочной стоимости при приеме от Учредителя управления, а также в отчете о деятельности Управляющего по управлению ценными бумагами.

2. 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, включая дату передачи.

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 дату вывода объектов из доверительного управления, включая дату вывода, с учетом существующих обязательств по настоящему Договору.

3. 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.

4. Оценка вкладов в рублях в кредитных организациях осуществляется исходя из суммы денежных средств, размещенных во вкладах, увеличенной на величину начисленных, но невыплаченных процентов.

5. Оценочная стоимость ценных бумаг определяется следующим образом:

- для акций российских эмитентов – по рыночной цене закрытия рассчитываемой организатором торгов;

- для купонных облигаций, обращающихся на организованном рынке – по средневзвешенной цене, раскрываемой организатором торговли, увеличенной на величину накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату определения оценочной стоимости, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период;

- для купонных еврооблигаций – по цене BGN, а в случае ее отсутствия – по цене BVAL, раскрываемой информационно-аналитическим терминалом Bloomberg, увеличенной на величину накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату определения рыночной стоимости, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигаций, установленной на текущий купонный период.

6. Для расчета цены ценной бумаги используются следующие организаторы торговли (в следующей последовательности):

- Московская биржа, Сектор Основной рынок;

7. Оценка стоимости имущества производится в рублях. В случае необходимости для пересчета из иностранной валюты в рубли используется курс Центрального Банка РФ, установленный на тот день, в который определяется стоимость Имущества.

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