

Методика оценки стоимости объектов доверительного управления¹

1. Настоящая методика является единой для всех клиентов в рамках заключения договоров доверительного управления и используется при указании оценочной стоимости инструментов, приобретаемых в рамках доверительного управления, в том числе в отчетах о деятельности по доверительному управлению.

2. Оценочная стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении рассчитывается исходя из составляющих данное имущество сумм:

- денежных средств на счетах и депозитах в кредитных организациях;
- рыночной стоимости ценных бумаг;
- рыночной стоимости паев инвестиционных фондов;
- дебиторской задолженности.

2. Рыночная стоимость ценных бумаг определяется исходя из количества ценных бумаг в инвестиционном портфеле и оценочной стоимости одной ценной бумаги.

3. Оценочная стоимость эмиссионных ценных бумаг клиента рассчитывается с учётом накопленного, но не выплаченного купонного дохода и исходя из рыночной цены, определяемой в соответствии с Методикой определения справедливой стоимости ценных бумаг АО «УРАЛПРОМБАНК», размещённой на сайте Банка.

4. Оценочная стоимость пая инвестиционного фонда признается равной их расчетной стоимости на дату определения стоимости, а если на эту дату расчетная стоимость пая не определялась, - на последнюю дату ее расчета.

5. Оценочная стоимость депозитов в кредитных организациях рассчитывается как сумма внесенных в депозит денежных средств и сумма процентов, начисленных и/или выплаченных на отчетную дату, в соответствии с условиями данного депозита.

6. Стоимость имущества, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в российские рубли по официальному курсу, установленному Банком России. Договором доверительного управления может быть предусмотрено не учитывать фактор валютной переоценки по отношению к иным валютам при расчёте стоимости чистых активов в целях взимания вознаграждения Банка.

7. Сумма денежных средств, возвращаемых клиенту по окончании срока действия договора доверительного управления, может отличаться от оценки стоимости имущества, указанной в последнем отчете о деятельности по доверительному управлению, в зависимости от результатов реализации инструментов, указанных в последнем отчете о деятельности по доверительному управлению, а также в результате вычета вознаграждения Банка и понесенных им расходов.

8. Дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по составляющим имущество денежным средствам на счетах и во вкладах и ценным бумагам принимается в расчет стоимости активов в сумме, исчисленной исходя из ставки процента (купонного дохода), установленной в договоре банковского счета, договоре банковского вклада или решении о выпуске (о дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг.

В случае если дебиторская задолженность, возникшая в результате совершения сделок с имуществом, не погашена по истечении 6 месяцев с даты, когда она должна быть погашена в соответствии с условиями сделок, сумма этой задолженности уменьшается для целей определения стоимости чистых активов на 30 процентов на дату истечения указанного 6-месячного срока, а в дальнейшем ежедневно уменьшается на величину, определяемую исходя из 30 процентов годовых.

Дебиторская задолженность признается равной нулю (погашается) в момент исполнения сделок, в результате совершения которых она возникла.

¹ Подлежит публикации на сайте Банка

9. Оценочная стоимость производных финансовых инструментов, обращающихся на организованных торгах, по которым на ежедневной основе рассчитывается вариационная маржа, осуществляется через изменение денежных средств в составе имущества в результате ежедневного зачисления/списания вариационной маржи, а также в результате зачисления/списания премий по опционам.

После оплаты/получения премии по опционам оценочная стоимость опционов, не обращающихся на организованных торгах, признается равной сумме премий по таким опционам.

До момента оплаты/получения премии оценочная стоимость опциона, не обращающегося на организованном рынке ценных бумаг, признается равной нулю.

10. Не принимается в расчёт стоимости имущества:

- Начисленный процентный (купонный) доход по ценным бумагам, входящим в состав имущества, в случае если указанный доход включен в оценочную стоимость этих ценных бумаг согласно п.3 настоящей методики, а также в случае опубликования в соответствии законодательством РФ сведений о просрочке исполнения эмитентом обязательства по выплате указанного дохода или сведений о применении к эмитенту процедур банкротства.
- Объявленные, но не полученные дивиденды по акциям.
- Начисленные, но не полученные доходы по паям инвестиционных фондов.

11. Банк вправе вносить изменения в настоящую методику, а также в Методику определения справедливой стоимости ценных бумаг АО «УРАЛПРОМБАНК».