

*Приложение 6
к Регламенту доверительного управления
АО «Октан-Брокер»
(ред. от 11.02.2022 г.)*

Методика оценки стоимости Активов при приеме их от Учредителя управления, а также при указании их оценочной стоимости в Отчете о деятельности Управляющего

1. Методика оценки стоимости Активов при приеме их от Учредителя управления, а также при указании их оценочной стоимости в Отчете о деятельности Управляющего (далее – Методика) в АО «Октан-Брокер» (далее – Управляющий) разработана в соответствии с Положением Банка России от 03.08.2015 г. № 482-П «О единых требованиях к правилам осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, к порядку раскрытия управляющим информации, а также требованиях, направленных на исключение конфликта интересов управляющего».

2. Настоящая Методика является единой для всех учредителей управления в части оценки стоимости Активов Учредителя Управления при указании их оценочной стоимости при приеме от Учредителя управления, а также в отчете о деятельности Управляющего по управлению ценными бумагами.

3. Активы передаются в доверительное управление (возвращаются из доверительного управления) по оценочной стоимости. Оценка стоимости Активов производится в рублях РФ.

4. Оценочная стоимость Активов, в целях указания их оценочной стоимости в Отчете Управляющего, рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, являющихся объектами управления. При приеме денежных средств от Учредителя управления их оценочной стоимостью признается фактический размер переданных в доверительное управление денежных средств.

5. Оценочная стоимость ценных бумаг определяется исходя из количества ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении у Управляющего и рыночной цены одной ценной бумаги.

6. Порядок определения оценочной стоимости ценных бумаг.

1) Оценочная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли (за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации), и инвестиционного паевого инвестиционных фондов, признается равной их рыночной цене, сложившейся на торгах организатора торговли на момент такой оценки и рассчитываемой организатором торговли в соответствии с Порядком 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, утвержденном Приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/пз-н. Если на дату определения оценочной стоимости рыночная цена организатором торговли не рассчитана, то оценочной стоимостью может являться последняя рассчитанная рыночная цена организатором торговли.

2) Оценочная стоимость купонных облигаций определяется в порядке, указанном в предыдущем пункте, и увеличивается на величину накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату определения рыночной цены, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период.

3) Если рыночная цена ценной бумаги по итогам торгового дня объявлена несколькими организаторами торговли, то для оценки ценной бумаги Управляющий вправе самостоятельно выбрать организатора торговли.

4) Оценочная стоимость эмиссионных ценных бумаг, не имеющих рыночной цены на дату определения оценочной стоимости, может определяться, например, следующим образом:

– Если рыночная цена не рассчитывалась организатором торговли ни на одну из дат, под оценочной стоимостью данных ценных бумаг понимается цена приобретения.

– Ценные бумаги, приобретенные по первой части сделки РЕПО, оцениваются по цене приобретения.

7. Оценочная стоимость фьючерсных контрактов и опционов определяется по расчетной цене, определенной организатором торговли ПАО Московская биржа, а при ее отсутствии на дату оценки оценочной стоимостью может являться последняя рассчитанная ПАО Московской биржа расчетная цена.

8. Денежные средства на дату оценки стоимости Активов определяются как сумма денежных средств, находящихся на счетах и во вкладах в кредитных организациях, а также

сумма денежных средств, находящихся на расчетных (торговых) счетах у Управляющего для инвестирования в ценные бумаги и/или для использования их при совершении срочных сделок. Оценка вкладов в рублях в кредитных организациях осуществляется исходя из суммы денежных средств, размещенных во вкладах, и суммы начисленных, но не выплаченных процентов.

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

10. Если последний календарный день месяца является выходным днем, то оценочная стоимость ценных бумаг признается равной оценочной стоимости, определенной на последний рабочий день этого месяца.

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