

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«БАНК ХОЛМСК»**

---

УТВЕРЖДЕНО:  
ВРИО Генерального директора  
АО «БАНК ХОЛМСК»  
Приказ № 27/1 от 14.04.2017 года

**МЕТОДИКА  
ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ ОБЪЕКТОВ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ В  
АО «БАНК ХОЛМСК»**

г. Холмск  
2017 г.

<b>АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	<b>Методика оценки стоимости объектов доверительного управления в АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	
		<b>Издание: 1</b>
		<b>Лист 2 из 5</b>

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

1.1. Методика оценки стоимости объектов доверительного управления (далее – Методика) разработана в соответствии с Положением Банка России от 03.08.2015 № 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».

1.2. Банк использует единую для всех учредителей Методику оценки стоимости Объектов доверительного управления.

1.3. Оценка стоимости Объектов доверительного управления производится Банком при приеме Объектов доверительного управления от Учредителя управления, при указании оценочной стоимости Объектов доверительного управления в Отчете о деятельности Доверительного управляющего, а также при расчете вознаграждения Доверительного Управляющего.

## **2. СТОИМОСТЬ ОБЪЕКТОВ**

2.1. Оценочная стоимость передаваемого в управление имущества для целей определения дохода от управления рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, составляющих имущество, переданное в управление, на дату передачи.

2.2. Оценочная стоимость возвращаемого из управления имущества для целей определения дохода рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, составляющих возвращаемое имущество, на дату передачи.

2.3. Оценочная стоимость находящегося в управлении имущества в целях определения дохода от управления рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, составляющих имущество, на Отчетную дату.

2.4. В случае если в течение Отчетного периода, за который рассчитывается доход, в состав имущества, находящегося в управлении, дополнительно передавалось имущество, то для целей определения дохода оценочная стоимость имущества на Отчетную дату уменьшается на оценочную стоимость дополнительно переданного имущества.

2.5. В случае если в течение Отчетного периода часть имущества возвращалась из управления, то для целей определения дохода, оценочная стоимость имущества на Отчетную дату увеличивается на оценочную стоимость возвращенного из управления имущества.

2.6. Доход от управления имуществом, рассчитывается на Отчетную дату как разница между оценочной стоимостью имущества на Отчетную дату и оценочной стоимостью имущества на предшествующую Отчетную дату, с учетом положений п.2.4.и 2.5. Методики.

2.7. Банк использует следующую методику оценки имущества Учредителя управления при приеме их в управление от Учредителя управления и при указании в Отчете.

<b>АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	<b>Методика оценки стоимости объектов доверительного управления в АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	
		<b>Издание: 1</b>
		<b>Лист 3 из 5</b>

2.8. Оценочная стоимость имущества, передаваемого в управление, рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, определяемая передающей Стороной на дату передачи, включая дату передачи. Имущество передается в управление по оценочной стоимости.

2.9. Оценочная стоимость имущества, возвращаемого из управления, рассчитывается как сумма денежных средств, оценочной стоимости ценных бумаг, составляющих возвращаемое Имущество, определяемая передающей Стороной на дату передачи, включая дату передачи, с учетом существующих обязательств по Договору.

2.10. Оценочная стоимость ценных бумаг и производных финансовых инструментов, находящихся в управлении, указываемая в Отчете о доверительном управлении, определяется в следующем порядке:

*2.10.1. для акций, обращающихся на фондовом рынке ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»* – по рыночной цене, определяемой по результатам торгов на фондовом рынке ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС». Если на дату определения оценочной стоимости ценной бумаги рыночная цена на ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС» не рассчитана, то оценочной стоимостью ценной бумаги является последняя рассчитанная рыночная цена на ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС». Если на ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС» рыночная цена не рассчитана ни на одну из дат, то стоимость ценной бумаги определяется по ее балансовой стоимости (цене приобретения).

*2.10.2. для облигаций, обращающихся на фондовом рынке ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»* – по рыночной цене, определяемой в порядке, установленном в п.2.10.1 Методики, и увеличенной на величину накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату определения рыночной стоимости, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период.

В случае отсутствия рыночной цены по итогам торгового дня, по средневзвешенной цене по итогам торгового дня, увеличенной на величину купонного дохода, рассчитанную на дату проведения оценки, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период. Если на ПАО «Московская биржа ММВБ» рыночная цена не рассчитана ни на одну из дат, то стоимость ценной бумаги определяется по ее балансовой стоимости.

Рыночная стоимость облигаций, срок погашения которых наступил, признается равной: номинальной стоимости облигаций - до момента поступления денежных средств в счет их погашения в состав имущества, нулю - с момента поступления денежных средств в счет их погашения в состав имущества;

В случае опубликования в соответствии с законодательством Российской Федерации сведений о признании эмитента облигаций банкротом оценочная стоимость облигаций такого эмитента с даты опубликования указанных сведений признается равной нулю.

<b>АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	<b>Методика оценки стоимости объектов доверительного управления в АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	
		<b>Издание: 1</b>
		<b>Лист 4 из 5</b>

2.10.3. для ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, стоимость на дату расчета рассчитывается как цена приобретения ценной бумаги или оценочная стоимость, определенная при приёме данных ценных бумаг в доверительное управление.

При приеме ценных бумаг в доверительное управление, не обращающихся на организованном рынке, оценочная стоимость определяется в соответствии с предоставленными Клиентом документами, подтверждающими приобретение ценных бумаг.

В случае не предоставления Клиентом необходимых документов, оценочная стоимость определяется Банком самостоятельно или с привлечением оценщика.

В частности, для определения расчетной цены акции может быть использована стоимость чистых активов эмитента, приходящаяся на одну акцию.

2.10.4. Рыночная стоимость иностранных акций и облигаций, прошедших процедуру листинга на иностранной фондовой бирже, признается равной цене закрытия рынка указанных ценных бумаг по итогам последнего торгового дня на указанной фондовой бирже на дату определения их рыночной стоимости, а в случае, если указанные ценные бумаги прошли процедуру листинга на двух или более иностранных фондовых биржах, - по итогам последнего торгового дня на иностранной фондовой бирже, на которой была приобретена первая по времени партия указанных ценных бумаг.

2.10.5. Оценочная стоимость финансовых инструментов по маржируемым<sup>1</sup> фьючерсным и опционным договорам (контрактам) признается равной сумме денежных средств, иностранной валюты и стоимости ценных бумаг, которые предоставлены в распоряжение клирингового центра в обеспечение исполнения обязательств по указанным контрактам.

2.11. Сумма денежных средств на счетах и во вкладах принимается в расчет по их номинальной стоимости.

2.12. При списании ценных бумаг, входящих в состав имущества Учредителя управления, используется способ ФИФО (по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг).

2.13. Денежные средства оцениваются в рублях по номиналу.

2.14. Выраженные в иностранной валюте активы, а также обязательства принимаются в расчет имущества по курсу Центрального банка Российской Федерации на момент определения стоимости имущества или величины обязательств.

2.15. Величина обязательств, подлежащих исполнению за счет имущества Учредителя управления считается равной сумме задолженности на дату формирования отчета о деятельности Доверительного управляющего.

<sup>1</sup> Под маржируемыми срочными договорами (контрактами) в целях настоящей Методики понимаются срочные договоры (контракты), предусматривающие уплату стороной (сторонами) вариационной маржи.

<b>АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	<b>Методика оценки стоимости объектов доверительного управления в АО «БАНК ХОЛМСК»</b>	
		<b>Издание: 1</b>
		<b>Лист 5 из 5</b>

### **3. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

3.1. Банк раскрывает настоящую Методику на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" с указанием даты ее размещения на сайте и даты вступления в силу.

3.2. Указанная Методика, а также изменения в нее должны быть раскрыты не позднее 10 календарных дней до дня их вступления в силу.