

## МЕТОДИКА ОЦЕНКИ АО БАНК «СНГБ» СТОИМОСТИ ОБЪЕКТОВ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Настоящая Методика оценки АО БАНК «СНГБ» стоимости объектов доверительного управления (далее – Методика) устанавливает правила оценки Акционерным обществом «Сургутнефтегазбанк» (далее – Доверительный управляющий) стоимости имущества Учредителя управления, переданного в доверительное управление, а также находящегося в доверительном управлении.

### 1. Общие положения

1.1. Настоящая Методика разработана в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 03.08.2015г. № 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», а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

1.2. В настоящем Методике используются нижеследующие термины и определения:

**доверительное управление** – деятельность по доверительному управлению ценными бумагами, денежными средствами в валюте Российской Федерации и/или иностранной валюте, предназначенными для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами;

**Договор** – заключенный между Доверительным управляющим и Учредителем управления Договор доверительного управления имуществом;

**Учредитель управления** – юридическое или физическое лицо, которому Доверительный управляющий на основании заключенного Договора оказывает услуги по доверительному управлению.

### 2. Объекты доверительного управления

2.1. Объектами доверительного управления является имущество, переданное в доверительное управление, а также имущество, приобретенное Доверительным управляющим в течение срока действия Договора и в связи с его исполнением.

Объектами доверительного управления может быть следующее имущество:

а) бездокументарные ценные бумаги, номинальная стоимость которых выражена в валюте Российской Федерации (далее – ценные бумаги), а именно:

- акции публичных акционерных обществ;

- облигации организаций и государственные (муниципальные) облигации любых типов, за исключением тех, условия выпуска и обращения которых не допускают передачу их в доверительное управление;

б) бездокументарные ценные бумаги иностранных эмитентов, в том числе ценные бумаги иностранных государств (далее – ценные бумаги);

в) денежные средства в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте, предназначенные для инвестирования в ценные бумаги;

г) денежные средства в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте, размещаемые на счетах и во вкладах кредитных организаций;

д) производные финансовые инструменты (фьючерсы, опционы) в виде заключенных срочных договоров (контрактов), базовым активом которых являются

фондовые индексы, ценные бумаги или другие срочные договоры (контракты) (далее – производные финансовые инструменты).

2.2. В доверительное управление передается имущество, которое принадлежит Учредителю управления на праве собственности, не является предметом залога, не обременено правами третьих лиц и не находится под арестом.

### **3. Порядок оценки стоимости бездокументарных ценных бумаг**

3.1. Доверительный управляющий осуществляет оценку стоимости ценных бумаг, передаваемых Учредителем управления в доверительное управление, в следующем порядке:

3.1.1. в отношении ценных бумаг, передаваемых Учредителем управления - физическим лицом, оценка стоимости осуществляется в следующем порядке:

– при наличии у Учредителя управления документов, подтверждающих приобретение ценных бумаг, передаваемых в доверительное управление, оценка осуществляется исходя из стоимости ценных бумаг, указанной в таких документах;

– при отсутствии у Учредителя управления документов, подтверждающих приобретение ценных бумаг, оценка осуществляется исходя из рыночной цены ценных бумаг соответствующего выпуска, установленной по результатам торгов на Московской Бирже на дату зачисления указанных ценных бумаг на счет Доверительного управляющего;

3.1.2. в отношении ценных бумаг, передаваемых Учредителем управления - юридическим лицом, оценка стоимости осуществляется исходя из стоимости, по которой ценные бумаги учтены в балансе Учредителя управления на дату вступления в силу Договора.

3.2. Доверительный управляющий осуществляет оценку стоимости ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении, по рыночной цене, которая определяется по результатам торгов на Московской Бирже на день проведения такой оценки (далее – рыночная цена).

3.3. Если на день проведения оценки в случаях, указанных в п. 3.1 и 3.2 Методики, торги на Московской бирже по соответствующей ценной бумаге не проводились по причине ее размещения (размещения ее дополнительных выпусков), конвертации, то оценка такой ценной бумаги осуществляется по ее номинальной стоимости.

3.4. Если на день проведения оценки в случаях, указанных в п. 3.1 и 3.2 Методики, информация о рыночной цене ценной бумаги отсутствует, ее оценка производится по цене последней сделки за текущий месяц, заключенной на торгах на Московской бирже.

В случае отсутствия за текущий месяц сделок, заключенных на торгах на Московской бирже, оценка стоимости ценной бумаги производится по последней котировке спроса (Reuters «Last Trade/close» или Bloomberg generic/last), раскрываемой информационными системами «Рейтерс» (Reuters) или «Блумберг» (Bloomberg) на временном периоде не более одного календарного месяца или на основании данных о фиксированных ценах на определенную дату, размещенных на сайте СРО НФА (индекс MIRP) по ссылке: <http://www.nfa.ru/nfa2/main/fixing.shtml>.

В случае отсутствия информации о котировках спроса или о фиксированных ценах на определенную дату, определение стоимости ценной бумаги производится на основании методики, определенной учетной политикой Доверительного управляющего.

3.5. При возврате Доверительным управляющим ценных бумаг Учредителю управления в связи с прекращением Договора их оценка производится в порядке, определенном в п.п. 3.2 – 3.4 Методики, на день прекращения Договора или получения заявления от Учредителя управления о его расторжении.

3.6. При определении прибыли и убытков на себестоимость реализованных ценных бумаг списываются вложения по методу, принятому учетной политикой Доверительного управляющего.

#### **4. Отражение иностранной валюты в отчетах Доверительного управляющего**

4.1. Денежные средства в иностранной валюте, переданные Учредителем управления Доверительному управляющему по Договору и размещаемые на счетах (вкладах) кредитных организаций, в отчетах о деятельности Доверительного управляющего отражаются в той же самой иностранной валюте.

#### **5. Отражение производных финансовых инструментов**

5.1. Приобретенные в процессе доверительного управления производные финансовые инструменты в отчетах о деятельности Доверительного управляющего отражаются по цене, определенной в соответствии с правилами Московской биржи, на которой были приобретены данные производные финансовые инструменты.