

Утверждено
Приказом Генерального директора
АО «ПБС»
приказ № Вн-01 /01 от 21.07.2022г.
вступает в силу с 23.07.2022г.

Методика оценки активов клиентов Акционерного общества "Прайм Брокерский Сервис"¹

Настоящая Методика определения рыночной цены облигаций и иных финансовых инструментов (активов) клиентов АО «ПБС» (далее – Методика) применяется для информационного отражения оценки стоимости Активов в Отчете о состоянии счетов и операциях по ним или Отчет), в том числе при отражении расчета вознаграждения АО «ПБС» (далее- Брокер), устанавливает способы определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной стоимости ценных бумаг, а также предельные границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Термины, используемые в настоящей Методике и отдельно не определённые в ней, применяются в значениях, установленных в Регламенте сервисов на финансовых рынках АО «ПБС» и в значениях, которое им придается правилами ПАО «Московская Биржа», а также законодательством РФ, включая, но не ограничиваясь законами и иными правовыми актами, регуливающими выпуск и обращение ценных бумаг в РФ, осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг РФ, а при отсутствии в указанных актах определений таких терминов – в значении, придаваемом таким терминам в практике работы российских профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Стоимость активов Клиента оценивается по следующей методике:

Высшим уровнем иерархии для определения Брокером оценочной стоимости обращающихся на организованном рынке ценных бумаг является рыночная цена, рассчитываемая организаторами торговли на дату отражения Брокером такой стоимости 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 РФ, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 9 ноября 2010 года N 10-65/пз-н, при этом:

1. Ценные бумаги, обращающиеся на ПАО «Московская Биржа» и ПАО «СПБ Биржа», оцениваются по цене последней сделки на момент окончания торгового дня на торгах соответствующего организатора торговли (включая как основную, так и дополнительные торговые сессии), если иной способ оценки ценных бумаг для отдельных видов сделок не предусмотрен настоящей Методикой.

1.1. Соответствующий организатор торговли определяется Брокером по своему усмотрению как наиболее приоритетный.

1.2. В случае наличия сделок в разных режимах торгов по ценной бумаге на торгах соответствующего организатора торговли, цена последней сделки выбирается в режиме торгов, определенном Брокером по своему усмотрению как наиболее приоритетный.

1.3. В случае отсутствия сделок за текущий день во всех возможных режимах торгов по ценной бумаге на соответствующем организаторе торговли, используется цена на ближайшую дату из

¹ Методика оценки активов клиентов применяется в случае, когда в документах АО «ПБС» содержится указание на ее использование в целях оценки активов клиентов.

последних 30 календарных дней.

1.4 В случае отсутствия документов, подтверждающих цену приобретения ценной бумаги, стоимостью такой ценной бумаги признается ее номинальная стоимость.

1.5. В случае отсутствия сделок за последние 30 календарных дней, стоимость ценной бумаги признается равной нулю.

Особенности определения стоимости облигаций:

- для купонных облигаций стоимость ценной бумаги увеличивается на сумму накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату отражения в отчете, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигации, установленной на текущий купонный период;

- для дисконтных облигаций стоимость приобретения рассчитывается путем прибавления к цене ее приобретения аккумулированного дохода, рассчитанного по формуле (из номинальной стоимости облигации вычитается цена приобретения облигации, полученная разница, делится на количество дней, прошедших с даты передачи облигации до срока платежа, и умножается на фактическое количество дней, прошедших с даты приобретения до даты оценки стоимости облигации).

2. Ценные бумаги, не обращающиеся на ПАО «Московская Биржа» и ПАО «СПБ Биржа», оцениваются в следующем порядке:

2.1. Облигации оцениваются исходя из индикативной цены на конец предыдущего месяца, транслируемой ценовым центром НРД или информационной системой RU DATA.

2.1.1. Если индикативная цена отсутствует, то стоимость оценивается исходя из ближайшей индикативной цены за последние 3 (три) месяца.

2.1.2. Структурные облигации оцениваются по номинальной стоимости, указанной в эмиссионных документах.

2.2. Акции оцениваются исходя из цены закрытия на конец предыдущего месяца на зарубежных площадках NASDAQ, NYSE, XETRA, NYSE Euronext, LSE, Shanghai Stock Exchange, HongKong SE, Tokyo Stock Exchange, Taiwan Stock Exchange.

2.2.1. Соответствующий организатор торговли определяется брокером по своему усмотрению как наиболее приоритетный.

2.3. Если по соответствующей ценной бумаге, указанной в разделе 2 настоящей Методики, цена не определена в порядке, указанном в пунктах 2.1 и 2.2, стоимость ценной бумаги признается равной нулю.

3. Ценные бумаги, являющиеся предметом сделки займа ценных бумаг, оцениваются по цене открытия торгов по ценной бумаге, являющейся предметом сделки займа, зафиксированной на Фондовом рынке ПАО «Московская Биржа» в рублях Российской Федерации в рабочий день, соответствующий дню заключения сделки займа.

3.1. В случае, если на Фондовом рынке ПАО «Московская Биржа» не было зафиксировано ни одной сделки купли-продажи соответствующей ценной бумаги в день заключения сделки займа, цена одной ценной бумаги рассчитывается исходя из самой поздней цены закрытия дня, предшествующему дню заключения сделки займа.

3.2. Если на Фондовом рынке ПАО «Московская Биржа» не было зафиксировано ни одной сделки

купли-продажи соответствующей ценной бумаги в день, предшествующий дню заключения сделки займа, цена одной ценной бумаги рассчитывается исходя из самой поздней цены закрытия, рассчитываемой указанным организатором торговли в соответствии с нормативными правовыми актами РФ за последние 3 (три) календарных месяца (90 дней) .

3.3. Если валюта торгов по ценной бумаге отличается от рублей Российской Федерации, в качестве цены берется соответствующая котировка, умноженная на курс ЦБ РФ по состоянию на дату заключения сделки. Дисконт к показателю цены не применяется и по умолчанию равен 0 (ноль) процентов.

4. Ценные бумаги, являющиеся предметом сделки РЕПО, оцениваются по цене открытия торгов по ценной бумаге, являющейся предметом сделки РЕПО, зафиксированной на Фондовом рынке Московской биржи в рублях Российской Федерации в рабочий день, соответствующий дню заключения сделки РЕПО.

4.1. В случае, если на Фондовом рынке ПАО «Московская Биржа» не было зафиксировано ни одной сделки купли-продажи соответствующей ценной бумаги в день заключения сделки РЕПО, цена одной ценной бумаги рассчитывается исходя из самой поздней цены закрытия дня, предшествующему дню заключения сделки РЕПО.

4.2. Если на Фондовом рынке ПАО «Московская Биржа» не было зафиксировано ни одной сделки купли-продажи соответствующей ценной бумаги в день, предшествующий дню заключения сделки РЕПО, цена одной ценной бумаги рассчитывается исходя из самой поздней цены закрытия, рассчитываемой указанным организатором торговли в соответствии с нормативными правовыми актами РФ за последние 3 (три) календарных месяца.

4.3. Если валюта торгов по ценной бумаге отличается от рублей Российской Федерации, в качестве цены берется соответствующая котировка, умноженная на курс ЦБ РФ по состоянию на дату заключения сделки.

5. Стоимость денежных средств и ценных бумаг, номинированных в валюте, отличной от рублей Российской Федерации, оценивается по цене последней сделки соответствующей валюты в режиме ТОМ на Московской бирже на момент окончания вечерней торговой сессии.

5.1. Если валюта не обращается в режиме ТОМ на Московской бирже, то используется курс валюты, публикуемый ЦБ РФ.

6. Для целей расчета стоимости портфеля клиента цена драгоценных металлов, определяется исходя из информации о цене последней сделки на торгах ПАО Московская Биржа:

- для золота – по инструменту GLDRUB_TOM;
- для серебра – по инструменту LVRUB_TOM.