

УТВЕРЖДЕНА
Приказом от 19.02.2026 № 26.02/19.5-ОД
Вступает в силу с 10 марта 2026 года

МЕТОДИКА
оценки стоимости объектов доверительного управления
ООО "Инвестиционная палата"

1.1. Методика оценки стоимости объектов доверительного управления (далее - Методика) разработана ООО «Инвестиционная палата» (далее - Управляющий) 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».

1.2. Активы передаются в доверительное управление (возвращаются из доверительного управления) по оценочной стоимости.

1.3. Оценочная стоимость Активов, передаваемых в доверительное управление, рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг на дату передачи Активов в доверительное управление, включая дату передачи.

1.4. Оценочная стоимость Активов при выводе Активов из доверительного управления (возврате всех или части объектов управления) рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг, на дату вывода Активов из доверительного управления, включая дату вывода, с учетом существующих обязательств по договору доверительного управления.

1.5. Оценочная стоимость Активов, в целях указания их оценочной стоимости в Отчете управляющего, рассчитывается как сумма денежных средств и оценочной стоимости ценных бумаг (далее по тексту раздела «Актив»), являющихся объектами управления.

1.6. Оценка рыночной стоимости осуществляется с учетом обязательств Управляющего по сделкам РЕПО, займам и иным операциям на рынке ценных бумаг, совершенным в интересах Клиента в соответствии с Инвестиционной стратегией.

1.7. Оценочная стоимость Актива признается равной его рыночной стоимости, сложившейся на торгах организатора торговли на момент такой оценки, а в случае отсутствия информации о рыночных ценах, в соответствии с положениями Методики.

1.8. В случае отсутствия на дату оценки данных о рыночной цене у организатора торговли в качестве рыночной цены может быть использована цена закрытия, в случае отсутствия на дату оценки и цены закрытия, может быть использована рыночная цена на последнюю дату расчета такой цены или цена закрытия на предшествующую дату, когда такая цена была известна.

1.9. Если в течение 3 (Трех) месяцев, предшествующих дате оценки, рыночная цена или цена закрытия не была определена ни у одного из организаторов торгов, указанных в пункте 1.11, тогда в качестве оценочной цены признается цена приобретения Актива, причем в случае передачи ценных бумаг в управление цена приобретения должна быть подтверждена документально Учредителем управления.

1.10. В случае отсутствия данных о цене приобретения по передаваемым акциям в качестве оценочной (рыночной) цены признается цена, полученная исходя из стоимости чистых активов эмитента.

1.11. В самом общем случае в качестве организатора торгов для целей оценки ценных бумаг понимается ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская биржа).

1.12. Если сделки с конкретной ценной бумагой совершаются через нескольких организаторов торговли, но Управляющий осуществляет сделки только через одного из организаторов, например, ПАО Московская биржа, то Управляющий вправе рассматривать в качестве оценочной стоимости рыночную стоимость, сложившуюся по данным ПАО Московская биржа.

1.13. Оценочная стоимость акций, облигаций и паев равна их рыночной стоимости, сложившейся на торгах ПАО Московская биржа, на момент такой оценки, с учетом положений Методики.

1.14. Оценка стоимости купонных корпоративных облигаций осуществляется с учетом накопленного купонного дохода.

1.15. Оценка вкладов в рублях в кредитных организациях осуществляется исходя из суммы денежных средств, размещенных во вкладах.

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

1.17. При списании ценных бумаг, входящих в состав имущества Клиента, используется метод ФИФО.