**Приложение № 2**

**к Порядку взаимодействия Депозитария и Депонентов при реализации Условий осуществления депозитарной деятельности Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий»**

**Порядок проведения оценки рыночной стоимости ценных бумаг и иных финансовых инструментов в Депозитарии**

**Общие положения**

Для целей настоящего документа **Организаторами торговли** считаются Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», Акционерное общество «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

В целях настоящего документа **Информационным агентом** считается организация, определенная Депозитарием.

В целях настоящего документа используется информация, предоставляемая иностранными депозитариями и международными расчетно-клиринговыми организациями (далее по тексту – **Международный депозитарий**).

В настоящем документе используются следующие термины и определения.

***Дата расчета*** – дата, по состоянию на которую производится расчет рыночной стоимости ценной бумаги и иных финансовых инструментов.

***Организатор торговли*** – организатор торговли на рынке ценных бумаг, информация о рыночных ценах и оборотах по итогам торгов которого используется Депозитарием для расчета рыночной стоимости ценных бумаг и иных финансовых инструментов.

***Информационный агент*** – организация, предоставляющая информацию, которая используется Депозитарием для расчета рыночной стоимости ценных бумаг.

***Рыночная стоимость*** – показатель, рассчитываемый для ценных бумаг и финансовых инструментов, принятых Депозитарием на обслуживание.

***Торговая сессия*** – период, в течение которого совершаются сделки с ценными бумагами через Организатора торговли. Длительность торговой сессии не может превышать один день, моменты ее открытия и закрытия определяются внутренними нормативными документами Организатора торговли.

Показатель «**Рыночная стоимость**», определяемый в порядке, установленном настоящим документом, используется исключительно в качестве базы для начисления платы за учет (хранение) ценных бумаг и иных финансовых инструментов, взимаемой Депозитарием. Использование рассчитанного в соответствии с настоящим документом показателя «**Рыночная стоимость**» для иных целей не предусмотрено. Указанный показатель не может быть признан результатом независимой оценки, Депозитарий не несет ответственность за возможные убытки, понесенные в связи с его использованием в целях, не предусмотренных настоящим документом.

**Порядок проведения оценки Рыночной стоимости**

1. Процедура оценки Рыночной стоимости ценных бумаг и иных финансовых инструментов, принятых на обслуживание в Депозитарии, проводится по окончании каждого Операционного дня.
2. Информационной базой проведения процедуры оценки являются данные об итогах торговой сессии Организатора торговли, информация, предоставленная Информационным агентом или Международными депозитариями, рыночная стоимость, рассчитанная с использованием Методики определения НКО НКЦ (АО) риск-параметров фондового рынка и рынка депозитов ПАО Московская Биржа, а в случае отсутствия указанных данных – текущая информация о номинальной стоимости.

**Принципы оценки Рыночной стоимости**

1. Российские акции, российские депозитарные расписки, инвестиционные паи российских паевых инвестиционных фондов, ипотечные сертификаты участия.
   1. Рыночная стоимость определяется по данным Организатора торговли о рыночной цене на дату оценки.
   2. При отсутствии данных Организатора торговли по пункту 1.1. за рыночную стоимость принимается последнее рассчитанное Депозитарием значение за последние 90 (девяносто) Операционных дней.
   3. При отсутствии указанного в пункте 1.2. рассчитанного Депозитарием значения, рыночная стоимость этих ценных бумаг принимается равной нулю.
2. Акции российских компаний, российские депозитарные расписки, инвестиционные паи российских паевых инвестиционных фондов без листинга на Московской Бирже, допущенные к торгам на внебиржевом рынке с центральным контрагентом (НКО НКЦ (АО)).
   1. Рыночная стоимость определяется с использованием Методики определения НКО НКЦ (АО) риск-параметров фондового рынка и рынка депозитов ПАО Московская Биржа (для определения расчетной цены ценных бумаг).
   2. При отсутствии указанного в пункте 2.1. рассчитанного Депозитарием значения, за рыночную стоимость принимается последнее рассчитанное Депозитарием значение за последние 90 (девяносто) Операционных дней.
   3. При отсутствии указанного в пункте 2.2. рассчитанного Депозитарием значения, Рыночная стоимость этих ценных бумаг принимается равной нулю.
3. Иностранные акции, иностранные депозитарные расписки и паи (акции) иностранных инвестиционных фондов (паевых фондов или иных форм осуществления коллективных инвестиций).
   1. Рыночная стоимость определяется по данным Организатора торговли на дату оценки.
   2. При отсутствии данных Организатора торговли используется максимальная цена по информации, предоставленной Международными депозитариями.
   3. В случае отсутствия данных Организатора торговли и Международных депозитариев Рыночная стоимость определяется по информации, полученной от Информационного агента на дату оценки.
   4. При отсутствии данных по пунктам 3.1. – 3.3. за Рыночную стоимость принимается:

* по иностранным акциям - номинал, а в случае нулевого номинала – 1 (один) рубль за акцию;
* по иностранным депозитарным распискам – 1 (один) рубль за расписку;
* по паям (акциям) иностранных инвестиционных фондов (паевых фондов или иных форм осуществления коллективных инвестиций) – 1 (один) рубль за пай (акцию).

1. Российские и иностранные облигации
   1. При оценке облигаций для целей настоящего документа Рыночной стоимостью считается величина текущей номинальной стоимости соответствующей облигации.
   2. При оценке облигаций, кроме облигаций, учитываемых в Международных депозитариях и центральных депозитариях стран СНГ, для которых решением о выпуске эмиссионных ценных бумаг (проспектом ценных бумаг) предусмотрено погашение части номинальной стоимости, для целей настоящего документа Рыночной стоимостью считается величина непогашенной части номинальной стоимости соответствующих облигаций.
   3. При оценке облигаций, учитываемых в Международных депозитариях и центральных депозитариях стран СНГ, для которых решением о выпуске эмиссионных ценных бумаг (проспектом ценных бумаг) предусмотрено погашение части основной суммы долга (номинальной стоимости), для целей настоящего документа Рыночной стоимостью считается первоначальная номинальная стоимость соответствующих облигаций.
   4. При оценке облигаций, для которых решением о выпуске эмиссионных ценных бумаг (проспектом ценных бумаг) предусмотрена индексация номинальной стоимости, для целей настоящего документа Рыночной стоимостью считается величина текущей номинальной стоимости соответствующих облигаций.
2. Оценка Рыночной стоимости финансовых инструментов, не упомянутых в пунктах 1 - 3, проводится следующим образом:
   1. Рыночная стоимость определяется по данным Организатора торговли на дату оценки.
   2. При отсутствии данных Организатора торговли используется максимальная цена по информации, предоставленной Международными депозитариями.
   3. В случае отсутствия данных Организатора торговли и Международных депозитариев,
   4. Рыночная стоимость определяется по информации, полученной от Информационного агента на дату оценки.
   5. При отсутствии данных по пунктам 4.1. - 4.3. за Рыночную стоимость принимается номинал финансового инструмента, а в случае нулевого номинала – 1 (один) рубль за финансовый инструмент.
3. Заключительные положения
   1. Если при определении Рыночной стоимости конкретных ценных бумаг Организатором торговли или Информационным агентством, или Международным депозитарием предоставлено более одного значения их рыночной цены, то используется среднее арифметическое значение.
   2. Данные торгов, проводимых прочими организаторами торговли, а также данные иных информационных агентств при определении Рыночной стоимости в соответствии с настоящим документом не используются.
   3. Определяемый в соответствии с настоящим документом показатель «Рыночная стоимость» выражается в российских рублях. При использовании в расчетах рыночных цен, выраженных в иностранной валюте, Рыночная стоимость соответствующих в иностранной валюте пересчитывается в российские рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату расчетов. Если Центральный банк Российской Федерации не устанавливает официальный курс иностранной валюты, в которой рассчитана Рыночная стоимость соответствующих ценных бумаг или иных финансовых инструментов, то используется средняя цена по информации, предоставленной Информационным агентом для расчета курса такой иностранной валюты в российских рублях в соответствии с рекомендациями Центрального банка Российской Федерации.