

Оценочная стоимость финансовых инструментов по фьючерсным и опционным договорам

Оценочная стоимость финансовых инструментов по 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. При этом указанная оценочная стоимость увеличивается на величину, определяемую исходя из количества опционных контрактов, не предусматривающих уплату стороной (сторонами) вариационной маржи, и по которым лицо, действующее за счет активов акционерного инвестиционного фонда или паевого инвестиционного фонда, является управомоченным лицом, и теоретической цены этих опционных контрактов, и уменьшается на величину, определяемую исходя из количества опционных контрактов, не предусматривающих уплату стороной (сторонами) вариационной маржи, и по которым лицо, действующее за счет активов акционерного инвестиционного фонда или паевого инвестиционного фонда, является обязанным лицом, и теоретической цены этих опционных контрактов

Источник: Приказ ФСФР России от 15.06.2005 № 05-21/пз-н (редакция от 24.04.2012) "Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию" (Зарегистрировано в Минюсте России 11.07.2005 № 6769)