

Рыночная стоимость финансовых инструментов по фьючерсным и опционным договорам

Рыночная 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 рыночная 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, составляющих инвестиционный портфель, 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, составляющих инвестиционный портфель, является обязанным лицом, и теоретической цены этих опционных контрактов

Источник: Приказ ФСФР России от 26.12.2006 № 06-155/пз-н (редакция от 02.08.2012) "Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений" (Зарегистрировано в Минюсте России 08.02.2007 № 8916)

Источник: <https://alexeyborisov.ru/enc/9343/>