

Саморегулируемая организация

**НАУФОР**

Национальная ассоциация  
участников фондового рынка

Россия, 129090, Москва, 1-й Коптевский пер., д.18, стр. 1  
+7 (495) 787-77-75, 787-77-74  
www.naufor.ru

Директору Департамента  
управления данными  
Банка России  
А.А. Луковникову

Исх. № 845 от 14 сентября 2023 года

Уважаемый Алексей Андреевич!

В соответствии с действующим Стандартом НАУФОР порядка определения стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и стоимости инвестиционного пая<sup>1</sup> оценка ценных бумаг паевого инвестиционного фонда (далее – ПИФ) должна учитывать ограничительные меры в отношении распоряжения ценными бумагами. Таким образом, стоимость ценных бумаг одного вида или одного и того же выпуска надлежит определять с использованием отличающихся (разных) методов определения стоимости и источников данных, которые наиболее уместны в данных обстоятельствах, с учетом критериев, характеризующих возможность распоряжения ценными бумагами.

В случае если ценные бумаги одного и того же выпуска в составе имущества ПИФ имеют разные ограничения на распоряжение, и, как следствие, общая справедливая стоимость таких ценных бумаг определена совокупно с учетом разных цен, просим разъяснить порядок отражения данных в отчетах по форме 0420502<sup>2</sup> и 0420872<sup>3</sup> в отношении показателей «Уровень иерархии справедливой стоимости», «Наименование биржи» и «Идентификатор биржи» в случае, если:

а) справедливая стоимость общего количества ценных бумаг определена с учетом цен разного уровня иерархии из разных источников?

б) справедливая стоимость общего количества ценных бумаг определена с учетом цен одного уровня, но из разных источников?

Дополнительно просим уточнить, требуется ли в указанных случаях что-то отражать в поле «Примечание».

С уважением,

Президент

А.В. Тимофеев

Исп. Карпова Е.В.  
7 (495) 787-77-74 (5320)

<sup>1</sup> Утвержден Советом директоров НАУФОР 12 апреля 2023 года

<sup>2</sup> Форма отчета установлена Указанием Банка России от 05.10.2022 № 6292-У «Об объеме, формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»

<sup>3</sup> Форма отчета установлена Указанием Банка России от 27.09.2022 № 6270-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария»