

ДОГОВОР ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПЕНСАЦИОННЫМ ФОНДОМ № 3

г. Москва

«08» апреля 2019 г.

Ассоциация арбитражных управляющих «ЕВРАЗИЯ» (именуемое в дальнейшем «Клиент»), в лице Директора Сорокина Руслана Фидаилевича, действующего на основании Устава, с одной стороны, и Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», именуемое в дальнейшем «Управляющая компания», имеющая лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-01015 от 20 апреля 2018 г., выданная Центральным банком Российской Федерации (Банком России), в лице генерального директора Жуковой Л.С., действующего на основании Устава, с другой, вместе именуемые Стороны, заключили настоящий Договор доверительного управления (далее в тексте «Договор») о нижеследующем:

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Термины и определения использованные в Договоре с заглавной буквы имеют следующие значения:

Акт о проведении расчетов при расторжении Договора – это двусторонний документ, который подтверждает проведение взаиморасчетов между Сторонами при расторжении договора, форма которого является Приложением № 9 к Договору.

Акт об оказании услуг – это двусторонний документ, который отражает фактическое оказание услуг, стоимость данных услуг и сроки их выполнения, форма которого является Приложением № 1Б к Договору.

Акт приема-передачи Активов – это двусторонний документ, который отражает перечень Активов, переданных от одной Стороны другой и подтверждает фактическую передачу указанных в нем Активов, форма которого является Приложением № 3 к Договору.

Активы – это средства компенсационного фонда Клиента: ценные бумаги, денежные средства, включая иностранную валюту и финансовые инструменты, принадлежащие Клиенту на праве собственности и переданные в доверительное управление Управляющему на основании Договора и/или полученные Управляющим в процессе деятельности по управлению имуществом Клиента.

Анкета Клиента - анкеты, утвержденные внутренними документами Управляющего предусмотренные для целей противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, самосертификации юридических лиц.

Балансовая стоимость Активов – стоимость приобретения Активов Клиентом или Управляющим, а также стоимость, по которой Активы отражены в бухгалтерском учете Клиента на момент передачи их в доверительное управление по Договору или передачи таких Активов Управляющим Клиенту.

Биржа – это юридическое лицо (фондовая биржа или иной организатор торговли), осуществляющее на основании лицензии федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг деятельность по организации торговли на рынке ценных бумаг, иностранные фондовые биржи, а также и иные торговые площадки и организаторы торгов.

Брокер - профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность.

Вознаграждение - вознаграждение Управляющего за осуществление доверительного управления Активами по Договору.

Дата начала действия Договора - дата первой передачи Клиентом Активов в доверительное управление.

Законодательство - действующее законодательство Российской Федерации.

Запрет на проведение операций – невозможность реализовать ценные бумаги, входящие в состав Активов и/или передать Активы Клиенту в случае: запрета совершать операции/сделки с ценными бумагами, установленного судом или иным государственным органом, ареста ценных бумаг по иным основаниям, блокировки ценных бумаг для выплаты накопленного купонного дохода, выплаты дивидендов по ценным бумагам, а также по иным независящим от Управляющего обстоятельствам.

Извещение об открытии счетов – это письменное уведомление Управляющего об открытии Специального расчетного счета и/или Специального счета депо.

Извещение о расторжении Договора - это письменное уведомление Клиента о его намерении расторгнуть Договор, направляемое Управляющему, в целях расторжения Договора по инициативе Клиента, форма которого приведена в Приложении № 6 к Договору.

Инвестиционная декларация - это правила и принципы формирования состава и структуры Активов, которые обязан поддерживать Управляющий при осуществлении доверительного управления по Договору, принимаемые Клиентом в целях их сохранения и прироста.

Обязательная отчетность – предусмотренная Законодательством информация в отношении Активов, необходимая для отражения в бухгалтерском отчете Клиента и составления бухгалтерской отчетности Клиента.

Отчетная дата – последний день каждого квартала в течение срока действия Договора, а также Дата начала действия Договора и дата прекращения действия Договора.

Отчетный период – каждый календарный квартал (для расчета Платы за управление) и каждый календарный год (для расчета Вознаграждения за успех) в течение срока действия Договора, а также следующие периоды:

– период с Даты начала действия Договора до даты завершения всех расчетов по сделкам, заключенным для формирования суммы к выводу (включительно), в случае, если при расторжении Договора требуется реализация ценных бумаг (если этот период менее календарного квартала (для расчета Платы за управление) и календарного года (для расчета Вознаграждения за успех);

– период с Даты начала действия Договора до даты получения Управляющим Распоряжения о переводе Активов (включительно), а при его отсутствие до даты получения Управляющим Извещения о расторжении Договора (включительно), в случае если при расторжении Договора не требуется реализация ценных бумаг (если этот период менее календарного квартала (для расчета Платы за управление) и календарного года (для расчета Вознаграждения за успех);

– период с Даты начала действия Договора до даты окончания текущего календарного квартала (для расчета Платы за управление) и календарного года (для расчета Вознаграждения за успех) включая такую дату;

– период с даты начала календарного квартала (для расчета Платы за управление) и календарного года (для расчета Вознаграждения за успех) до даты завершения всех расчетов по сделкам, заключенным для формирования суммы к выводу (включительно), в случае, если при расторжении Договора требуется реализация ценных бумаг;

– период с даты начала календарного квартала (для расчета Платы за управление) и календарного года (для расчета Вознаграждения за успех) до даты получения Управляющим Распоряжения о переводе Активов (включительно), а при его отсутствие до даты получения

Управляющим Извещения о расторжении Договора (включительно), в случае если при расторжении Договора не требуется реализация ценных бумаг.

Отчет - это письменный отчет Управляющего об операциях с Активами и/или о составе и структуре Активов на определенную дату, предоставляемый Клиенту до 1 апреля года следующего за отчетным, в рамках деятельности по доверительному управлению в соответствии с действующим Законодательством, содержащий в том числе сведения о динамике ежемесячной доходности инвестиционного портфеля клиента за последние 12 месяцев, предшествующих дате, на которую составлен Отчет, сведения о стоимости инвестиционного портфеля клиента, определенной на конец каждого месяца, за последние двенадцать месяцев, предшествующих дате, на которую составлен Отчет.

Распоряжение о переводе Активов - письменное уведомление (распоряжение) Клиента, направленное Управляющему при расторжении Договора для перевода ценных бумаг и/или денежных средств на указанный Клиентом лицевой счет в реестре либо депозитарии (для ценных бумаг) и собственный банковский счет Клиента в кредитной организации, форма которого является Приложением № 7 к Договору.

Расходы - это необходимые расходы, подлежащие возмещению за счет дохода, полученного от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда (Активов), понесенные Управляющим при осуществлении доверительного управления в рамках Договора.

Сайт Управляющего - официальный сайт Управляющего в сети Интернет, расположенный по адресу: www.am-gamma.ru.

Сообщения - это предусмотренные Договором и Законодательством информация, уведомления, извещения, сведения и документы, которыми Стороны обмениваются в рамках Договора.

Специальный расчетный счет - банковский счет, открытый в кредитной организации, на имя Управляющего с пометкой, что он действует в качестве доверительного управляющего, предназначенный для хранения денежных средств, входящих в состав Активов, обособленно от собственных средств Управляющего, а также для проведения расчетов в рамках Договора.

Специальный счет депо - отдельный счет депо, открытый в депозитарии на имя Управляющего с пометкой, что он действует в качестве доверительного управляющего, предназначенный для обособленного учета ценных бумаг, входящих в состав Активов, находящихся в доверительном управлении Управляющего по Договору.

Средняя Стоимость чистых активов - сумма значений СЧА на каждый календарный день в течение Отчетного периода, деленная на количество календарных дней в Отчетном периоде.

Стоимость чистых активов (СЧА) - стоимость Активов, рассчитываемая на каждый рабочий день в порядке, предусмотренном Методикой оценки стоимости Активов, утвержденной внутренними документами Управляющего и размещенной на Сайте Управляющего.

Уведомление о намерении изъять из управления Активы - это письменное уведомление Клиента о его намерении вывести из доверительного управления часть Активов или все Активы, направляемое Клиентом Управляющему для возврата (вывода) Клиенту части или всех Активов, форма которого приведена в Приложении № 5 к Договору.

Уведомление о намерении передать в управление Активы - это письменное уведомление Клиента о его намерении передать Активы в доверительное управление, направляемое Клиентом Управляющему до передачи Активов в доверительное управление Управляющему, форма которого приведена в Приложении № 4 к Договору.

Уведомление о рисках - перечень и описание основных рисков, связанных с осуществлением управления ценными бумагами, приведенные в Приложении № 11 к Договору.

Эмитент - юридическое лицо или органы исполнительной власти, либо органы местного самоуправления, несущие от своего имени обязательства перед владельцами ценных бумаг по осуществлению прав, закрепленных этими ценными бумагами.

Все иные термины, используемые в Договоре и Приложениях к нему, трактуются в соответствии с Законодательством, если только из контекста Договора или соответствующего Приложения прямо не следует иное.

1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРА

1.1. Клиент передает Управляющей компании в доверительное управление имущество в виде денежных средств и/или ценных бумаг в соответствии с Актом приема - передачи Активов, а Управляющая компания обязуется инвестировать переданные Активы в ценные бумаги и осуществлять управление ими в интересах Клиента, являющейся выгодоприобретателем на условиях настоящего Договора.

1.2. Управляющая компания осуществляет доверительное управление Активами на основании Договора без получения от Клиента каких-либо указаний, поручений или инструкций в отношении управления Активами. Доверительное управление Активами осуществляется Управляющим в соответствии с Инвестиционным профилем, определенным для Клиента по Договору и Инвестиционной декларацией.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ

2.1. При осуществлении доверительного управления Активами по Договору Управляющая компания обязана:

2.1.1. инвестировать средства компенсационного фонда Клиента в соответствии с требованиями Закона о банкротстве, других нормативных правовых актов, Инвестиционной декларации, утвержденной Советом ААУ «Евразия»;

2.1.2. обеспечить соответствие размера, состава и порядка инвестирования средств компенсационного фонда Клиента требованиям Закона о банкротстве, настоящего Положения, других нормативных правовых актов, Инвестиционной декларации, утвержденной Советом ААУ «Евразия»;

2.1.3. заключить договор об оказании услуг со специализированным депозитарием, с которым заключен договор ААУ «Евразия», предусматривающий осуществление таким специализированным депозитарием контроля за осуществлением операций со средствами компенсационного фонда Клиента;

2.1.4. обособить средства компенсационного фонда Клиента, переданные в управление на основании договора доверительного управления, от собственного имущества, а также от иного имущества, находящегося у нее в доверительном управлении или по иным основаниям;

2.1.5. отразить переданные управляющей компании по договору доверительного управления средств компенсационного фонда Клиента на отдельном балансе и ведения по ним самостоятельного учета;

2.1.6. обеспечить перечисление средств на осуществление компенсационных выплат за счет средств компенсационного фонда Клиента в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты получения соответствующего уведомления от Клиента;

2.1.7. представить Клиенту отчет об итогах инвестирования переданных Управляющей компании по договору доверительного управления средств компенсационного фонда ежегодно не позднее 1 апреля года следующего за отчетным;

2.1.8. ежемесячно представлять Клиенту и в орган по контролю (надзору) информацию о размере компенсационного фонда Клиента;

2.1.9. соблюдать требования о запрете быть аффилированным лицом в отношении Клиента и специализированного депозитария, с

которым заключен договор, или их аффилированных лиц;

2.1.10. уведомлять Клиента о приостановлении действия или об отзыве (аннулировании) у управляющей компании лицензии на деятельность по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданную ЦБ РФ в случае запрета на проведение операций не позднее рабочего дня, следующего за днём принятия соответствующего решения или, если такое решение принимается судом, за днём вступления его решения в законную силу;

2.1.11. уведомлять Клиента о предъявляемых к Управляющей компании исках о взыскании любой дебиторской задолженности и о применении в отношении управляющей компании процедуры, применяемой в деле о банкротстве (наблюдения, финансовое оздоровления, внешнего управления, конкурсного производства), а также о принятии решения о ее ликвидации не позднее рабочего дня, следующего за днём введения процедуры несостоятельности (банкротства), либо за днём принятия решения о ликвидации, либо, если такое решение принимается судом, за днём его вступления в законную силу;

2.1.12. проявлять должную заботливость об интересах Клиента при осуществлении доверительного управления Активами;

2.1.13. возвратить Активы Клиента в случае прекращения Договора и в иных случаях, предусмотренных Договором, в соответствии с его условиями;

2.1.14. ни при каких обстоятельствах не приобретать и не включать в состав Активов векселя, закладные и складские свидетельства;

2.1.15. не устанавливать приоритет интересов одного клиента перед интересами другого клиента;

2.1.16. информировать Клиента в случае необходимости предъявления любых претензий и исков к кредитным организациям в связи с их действиями (бездействиями) в отношении денежных средств, находящихся на соответствующих счетах;

2.2. При осуществлении доверительного управления Активами по Договору Управляющая компания вправе:

2.2.1. поручать третьим лицам совершать действия, необходимые для управления Активами. Управляющая компания предоставляет Клиенту всю необходимую информацию об этих третьих лицах и отвечает перед Клиентом за качество и результаты их работы. Использование Управляющим услуг третьих лиц не влечет передачу Управляющим третьим лицам своих обязанностей по Договору и Инвестиционному профилю;

2.2.2. заключать в соответствии с Законодательством любые биржевые и внебиржевые сделки с ценными бумагами. Если Законодательством установлен особый порядок совершения сделок с определенными видами ценных бумаг, Управляющий имеет право совершать все необходимые юридические и фактические действия для соблюдения такого порядка, в случае, если возможность инвестирования в эти виды ценных бумаг не запрещена Инвестиционной декларацией;

2.2.3. в отношении денежных средств, входящих в состав Активов:

➤ оплачивать сделки по приобретению в состав Активов ценных бумаг (в том числе выпущенных контрагентами, клиентами и партнерами Управляющего), приобретение которых в состав Активов и доверительное управление которыми не противоречит Договору и Законодательству;

➤ получать все начисленные кредитной организацией доходы на сумму денежных средств, находящихся на таких счетах;

➤ осуществлять платежи в процессе доверительного управления, в том числе оплачивать Расходы, установленные Сторонами;

2.2.4. в отношении ценных бумаг, входящих в состав Активов:

➤ осуществлять все правомочия собственника, в том числе, самостоятельно и от своего имени в качестве доверительного управляющего осуществлять все права, удостоверенные ценными бумагами (например, право на получение дивидендов по акциям и дохода по облигациям, личные неимущественные права акционера акционерного общества, право на истребование и получение платежа в погашение ценной бумаги и иные права) в соответствии с Политикой осуществления прав по ценным бумагам, определенной внутренними документами Управляющей компании и размещенной на Сайте Управляющей компании;

2.2.5. запросить у Клиента документы, необходимые для проведения процедур идентификации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Управляющей компании.

2.3. Клиент передает Управляющей компании право голоса по ценным бумагам, входящим в состав Активов. Управляющий осуществляет правомочия собственника по таким ценным бумагам по своему усмотрению без получения соответствующих инструкций и указаний от Клиента.

2.4. инвестиционная декларация, утвержденная Советом Клиента, является неотъемлемой частью договора доверительного управления средствами компенсационного фонда.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ КЛИЕНТА

3.1. В рамках исполнения Договора Клиент обязан:

3.1.1. соблюдать при передаче Активов в управление требования, установленные Законодательством;

3.1.2. при передаче Активов самостоятельно проверить, не представляет ли такая передача сделку, которая для ее совершения Клиентом требует соблюдения каких-либо особых требований Законодательства либо требует какого-либо волеизъявления третьих лиц, и, в случае необходимости, совершить все необходимые в соответствии с Законодательством для передачи Активов действия;

3.1.3. одновременно с подписанием Договора предоставить Управляющему заполненную декларацию и необходимые документы в соответствии с перечнем, указанным в Приложении № 8, а также документы, необходимые для проведения процедур идентификации, в соответствии с запросом Управляющей компании, и далее не реже, чем один раз в год, если иной срок не предусмотрен Законодательством, или в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты изменения сведений, содержащихся в представленных документах, уведомить об этом Управляющую компанию и предоставить документы, подтверждающие такие изменения;

3.1.4. уплачивать Вознаграждение и возмещать Расходы, предусмотренные настоящим Договором.

3.2. В рамках исполнения договора Клиент вправе:

3.2.1. получать Отчеты и Уведомления Управляющей компании в соответствии с Договором;

3.2.2. получать от Управляющей компании информацию об эмиссионных ценных бумагах, входящих в состав Активов, в соответствии с Федеральным законом № 46-ФЗ от 5 марта 1999 года «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг»;

3.2.3. в любое время в течение срока действия Договора по согласованию с Управляющей компанией осуществить дополнительную передачу денежных средств и ценных бумаг в состав Активов;

3.2.4. потребовать возврата части Активов в соответствии с разделом 7 Договора;

3.2.5. потребовать возврата всех Активов при расторжении Договора в соответствии с разделом 8 Договора;

3.2.6. требовать от Управляющего Отчет и предоставлять письменные мотивированные возражения на Отчеты Управляющего, полученные в соответствии с Договором.

3.3. Настоящим Клиент подтверждает и соглашается, что права, обязанности и Расходы, которые возникают у Управляющего в

результате действий по Договору, исполняются или возмещаются за счет Активов. Такая реализация прав, исполнение обязательств или возмещение Расходов могут быть осуществлены путем списания необходимых денежных средств со Специального расчетного счета как в отношении исполнения обязательств перед третьими лицами, так и в отношении обязательств Клиента, в том числе денежных, перед Управляющим по Договору.

4. ПЕРЕДАЧА АКТИВОВ УПРАВЛЯЮЩЕМУ

4.1. Обязательства Управляющего в отношении переданных в управление Активов возникают с момента передачи Активов Управляющей компании. Дата передачи и состав Активов фиксируется Сторонами в Акте приема-передачи Активов, являющимся неотъемлемой частью Договора.

4.2. Перевод Активов осуществляется исключительно на Специальный расчетный счет и/или Специальный счет депо.

4.3. В рамках Договора дата передачи Активов определяется следующим образом:

- дата передачи ценных бумаг Управляющей компании - дата поступления ценных бумаг на Специальный счет Управляющей компании или счета депо;
- дата передачи денежных средств Управляющей компании - дата зачисления денежных средств на Специальный расчетный счет;
- дата передачи ценных бумаг Клиенту - дата списания ценных бумаг со Специального счета депо;
- дата передачи денежных средств Клиенту - дата списания денежных средств со Специального расчетного счета.

5. УЧЕТ И ХРАНЕНИЕ АКТИВОВ

5.1. Управляющая компания осуществляет учет и хранение Активов отдельно от собственного имущества, обособляя Активы на Специальных расчетных счетах и/или Специальных счетах депо.

5.2. Управляющий ведет учет Активов в соответствии с требованиями Законодательства. Дополнительно Управляющая компания ведет бухгалтерский учет Активов, переданных ему в доверительное управление.

6. ОТЧЕТНОСТЬ УПРАВЛЯЮЩЕГО

6.1. Управляющая компания в сроки, установленные Договором, представляет Клиенту Отчет. Управляющая компания дополнительно прилагает к Отчету соответствующие Акты об оказании услуг, а также Расчет сумм причитающегося Управляющей компании.

6.2. В случае письменного запроса Клиента Управляющая компания обязана в срок, не превышающий 10 (Десять) рабочих дней с даты получения запроса, предоставить Клиенту Отчет на дату, указанную в запросе, если такая дата не указана – на дату получения запроса Управляющим.

6.3. Отчет считается принятым и одобренным Клиентом, если в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней с даты его получения Клиент не представит по Отчету своих возражений в письменном виде.

Акт об оказании услуг считается принятым и одобренным Клиентом, если в течение 14 (Четырнадцати) рабочих дней с даты его получения, Клиент не представит по Акту об оказании услуг своих возражений в письменном виде.

6.4. Управляющая компания в сроки, установленные настоящим Договором, представляет Клиенту Обязательную отчетность. В Обязательной отчетности в соответствии с Законодательством передача Активов в управление и возврат Активов при прекращении действия Договора осуществляются по стоимости для целей бухгалтерского учета и по стоимости для целей налогового учета. В дополнение к Обязательной отчетности Управляющая компания может предоставлять вспомогательные материалы бухгалтерского учета, состав которых определяется и фиксируется Сторонами в дополнительном соглашении к Договору.

7. ИЗЪЯТИЕ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ВЛОЖЕНИЕ АКТИВОВ

7.1. Клиент имеет право в любое время в течение срока действия Договора осуществить дополнительное вложение Активов в соответствии с пунктом 4.1 Договора.

7.2. Клиент имеет право в любое время в течение срока действия Договора совершить изъятие (вывод) части Активов из доверительного управления, направив Управляющему Уведомление о намерении изъять из управления Активы.

7.3. При частичном изъятии Активов Стоимость чистых активов, оставшихся в управлении должна составлять не менее 5 000 000 (пяти миллионов) рублей РФ или эквивалента этой суммы в иностранной валюте.

7.4. Частичное изъятие (вывод) Активов из управления производится в виде денежных средств. Управляющая компания перечисляет изымаемые денежные средства в течение 10 (десяти) рабочих дней по реквизитам Клиента, указанным в Уведомлении о намерении изъять из управления Активы.

7.5. Если, для осуществления вывода (изъятия) Активов из управления, Управляющей компании необходимо реализовать ценные бумаги, входящие в состав Активов, срок перечисления Клиенту изымаемых денежных средств может быть продлен в случаях введения Запрета на проведение операций и при условии своевременного уведомления Клиента о таком запрете.

7.6. По окончании вывода части Активов в соответствии с настоящим разделом Управляющий оформляет и подписывает с Клиентом Акт приема-передачи Активов.

8. ПЕРЕДАЧА АКТИВОВ КЛИЕНТУ ПРИ ПРЕКРАЩЕНИИ ДОГОВОРА

8.1. Клиент не позднее сроков, установленных разделом 12 Договора, направляет Управляющему Извещение о расторжении Договора.

8.2. Управляющий в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Извещения о расторжении Договора направляет Клиенту предварительный Отчет (Отчет за последний период), составленный на дату получения Извещения о расторжении Договора, а также календарный расчет вознаграждения, произведенный на дату получения Управляющей компанией Извещения о расторжении Договора.

8.3. Клиент обязан в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Итогового отчета направить Распоряжение о переводе Активов на указанный им лицевой счет в реестре либо депозитарии (для ценных бумаг) и собственный банковский счет в кредитной организации, если это не будет противоречить Законодательству.

8.4. В случае если при расторжении Договора не требуется реализация ценных бумаг, то перечисление денежных средств и/или передача ценных бумаг, входящих в состав Активов на дату получения Управляющей компанией Извещения о расторжении Договора, производится в течение сроков, установленных Договором.

8.5. В случае если при расторжении Договора требуется реализация всех или части ценных бумаг, входящих в состав Активов, в том числе в случае когда Клиент не направил Управляющей компании Распоряжение о переводе Активов, Управляющий перечисляет денежные средства и/или передает ценные бумаги, входящие в состав Активов Клиенту в сроки, установленные Договором.

8.6. При передаче Клиенту ценных бумаг, входящих в состав Активов, Управляющий указывает рыночную стоимость ценных бумаг, стоимость ценных бумаг для целей бухгалтерского учета и стоимость ценных бумаг для целей налогового учета на дату прекращения действия Договора в Акте приема-передачи Активов.

8.7. В случае если ценные бумаги и/или денежные средства, причитающиеся Клиенту, получены Управляющим после даты прекращения Договора, то Управляющий обязан передать их Клиенту в течение 10 (Десяти) календарных дней с даты получения соответствующих ценных бумаг и/или денежных средств Управляющей компанией в следующем порядке:

8.7.1. Денежные средства перечисляются по реквизитам банковского счета Клиента, указанного в Распоряжении о переводе Активов, а при отсутствии такого распоряжения по реквизитам банковского счета Клиента, указанного в Договоре;

8.7.2. В случае невозможности перечисления полученных денежных средств Клиенту, по причинам не зависящим от Управляющей компании, Управляющая компания обязана направить Клиенту уведомление с приложением описания порядка действий Клиента, необходимых для получения Клиентом указанных денежных средств и/или ценных бумаг.

8.8. Документом, подтверждающим проведение взаиморасчетов между Сторонами, является Акт о проведении расчетов при расторжении Договора. Акт о проведении расчетов при расторжении Договора подписывается Сторонами в течение 1 (Одного) месяца с даты вывода Активов Клиентом. Окончательный расчет производится в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты согласования итогового отчета и подписания Сторонами Акта о проведении расчетов при расторжении Договора.

9. РАСХОДЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ

9.1. Вознаграждение.

9.1.1. За осуществление управления активами по Договору Клиент выплачивает Управляющей компании вознаграждение в размере 45 000 (Сорок пять тысяч) рублей в месяц.

9.1.2. Выплата Вознаграждения производится после утверждения Клиентом в соответствии с пунктом 6.3 Договора соответствующего Отчета и Акта об оказании услуг.

9.1.3. Выплата Вознаграждения осуществляется одним из следующих способов:

➤ Управляющая компания самостоятельно и без получения предварительного согласия Клиента списывает из дохода, полученного от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда (Активов), денежные средства в сумме, полной или частичной суммы вознаграждения Управляющей компанией по уплате Вознаграждения;

➤ в случае недостаточности дохода, полученного от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда (Активов), для выплаты Вознаграждения и подтверждения этого факта, Управляющая компания ежемесячно выставляет счета Клиенту на оплату расходов связанных с инвестированием средств.

9.2. Расходы.

9.2.1. Расходы, понесенные Управляющей компанией в течение каждого Отчетного периода, оплачиваются по мере возникновения одним из следующих способов:

➤ Управляющая компания осуществляет оплату Расходов из дохода от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда (Активов);

➤ Управляющая компания в случае недостаточности дохода, полученного от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда (Активов), для выплаты Вознаграждения и подтверждения факта недостаточности дохода, ежемесячно выставляет счета Клиенту на оплату расходов связанных с инвестированием средств.

9.2.2. Если счета на оплату Расходов, возникших в ходе исполнения Договора, не будут получены Управляющей компанией до даты прекращения действия Договора, Управляющая компания направляет Клиенту итоговый отчет с приложением счета на оплату дополнительно понесенных Расходов. При этом оплата полученных счетов на оплату Расходов осуществляется после согласования итогового отчета и в течение 2 месяца с момента прекращения настоящего Договора.

9.2.3. При направлении счета, как это определено в пункте 9.2.2. Договора, Управляющая компания предоставляет Клиенту документы, подтверждающие размер понесенных Расходов.

10. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН

10.1. Стороны несут ответственность за неисполнение либо ненадлежащее исполнение своих обязательств по Договору в соответствии с Законодательством.

10.2. Управляющая компания, не проявившая при управлении Активами должной заботливости об интересах Клиента, в порядке, установленном Законодательством, возмещает Клиенту убытки, причиненные утратой или повреждением имущества.

10.3. Управляющий не несет ответственности за:

➤ возникновение у Клиента убытков, причинение которых явилось результатом неисполнения либо ненадлежащего исполнения Клиентом обязательств по Договору;

➤ возникновение у Клиента убытков, возникших в связи с изъятием Клиентом Активов в части или полностью в течение срока действия Договора;

➤ возникновение у Клиента убытков, возникших в связи с досрочным расторжением Договора по инициативе Клиента;

10.4. Ответственность Клиента перед Управляющей компанией за неисполнение либо ненадлежащее исполнение своих обязательств по Договору, включая выплату неустойки, возмещение убытков, уплаты процентов ограничивается размером Вознаграждения, полученного по Договору с начала его действия.

11. ОБСТОЯТЕЛЬСТВА НЕПРЕОДОЛИМОЙ СИЛЫ

11.1. Стороны не несут ответственности за неисполнение либо ненадлежащее исполнение своих обязательств по Договору, если оно вызвано действием обстоятельств непреодолимой силы (форс-мажор), препятствующих исполнению обязательств какой-либо из Сторон. Под обстоятельствами непреодолимой силы Стороны понимают такие обстоятельства, которые возникли после заключения Договора в результате непредвиденных и неотвратимых при данных условиях событий чрезвычайного характера, в частности, стихийные бедствия, военные действия, гражданские волнения, забастовки и т.п. К таким обстоятельствам Стороны относят также действия органов государственной власти и управления и Банка России (в том числе решения по реструктуризации государственных ценных бумаг, приостановлению выплат по ним и отсрочке погашения), действия иностранных органов государственной власти и управления, иностранных, международных и межгосударственных организаций и объединений в том числе, но не ограничиваясь, связанные с введением санкций и иных ограничений в отношении Сторон и их аффилированных лиц, существенно ухудшающие условия выполнения обязательств или делающие невозможным либо несвоевременным исполнение Сторонами своих обязательств по Договору, включая невозможность совершения сделок с ценными бумагами, составляющими Активы, а также прекращение, приостановление расчетных, торговых, клиринговых, депозитарных операций Биржей, депозитариями, расчетными палатами, и другими субъектами, обслуживающими процесс торговли на Бирже, неправомерные действия держателей реестров владельцев ценных

бумаг, депозитариев, эмитентов.

11.2. Стороны обязуются в срок не более 10 (Десять) рабочих дней с момента наступления обстоятельств непреодолимой сил также с момента прекращения существования указанных обстоятельств в письменном виде уведомлять друг друга о соответствующем факте. Для подтверждения наличия указанных обстоятельств Стороны предоставляют друг другу необходимые и возможные доказательства.

11.3. В случае наступления указанных в пункте 11.1. Договора обстоятельств Управляющая компания обязуется предпринять все разумные меры для защиты прав и интересов Клиента с отнесением всех понесенных при этом Расходов на счет Клиента.

11.4. Если любое из указанных в пункте 11.1 обстоятельств непосредственно повлияло на исполнение обязательств по Договору, либо послужило причиной неисполнения либо ненадлежащего исполнения обязательств по Договору в установленный срок, срок исполнения обязательств продлевается на период действия соответствующего обстоятельства.

11.5. Каждая из сторон имеет право расторгнуть Договор без обязательств по возмещению убытков, причиненных действием обстоятельств непреодолимой силы, если возможность полного или частичного исполнения обязательств по Договору в связи с действием указанных обстоятельств отсутствовала в течение более 1 (Один) месяца.

12. СРОК ДЕЙСТВИЯ И ПОРЯДОК РАСТОРЖЕНИЯ ДОГОВОРА

12.1. Договор вступает в силу с Даты начала действия Договора и действует до 22.10.2020 года. Договор будет считаться продленным на тех же условиях на каждый следующий год в том случае, если за 30 (Тридцать) календарных дней до истечения срока ни одна из Сторон не заявит о своем желании расторгнуть Договор.

12.2. Действие Договора может быть прекращено досрочно по основаниям, указанным в Законодательстве и Договоре. Стороны имеют право расторгнуть Договор в одностороннем порядке, уведомив об этом другую Сторону в письменной форме за 20 (Двадцать) календарных дней до предполагаемой даты расторжения Договора.

12.3. Договор может быть расторгнут по соглашению сторон, при этом в таком соглашении стороны должны предусмотреть срок прекращения Договора, дату и форму передачи Активов Клиенту и иные условия.

13. СООБЩЕНИЯ И УВЕДОМЛЕНИЯ

13.1. Все предусмотренные Договором Сообщения направляются Сторонами почтовым отправлением с описью вложения и уведомлением о вручении, курьерской доставкой или вручено лично под роспись уполномоченному представителю Стороны.

14. ЗАВЕРЕНИЯ И ГАРАНТИИ СТОРОН

14.1. Управляющая компания и Клиент заверяют и гарантируют друг другу, что:

14.1.1. каждый имеет правомочия и полномочия подписывать, совершать действия и исполнять обязательства по Договору;

14.1.2. Стороны ознакомлены со всеми приложениями к Договору, перечень которых указан в разделе 16 Договора и соглашаются, что они являются неотъемлемой частью Договора;

14.2. Подписанием Договора Клиент заверяет и гарантирует, что:

14.2.1. передаваемое по Договору имущество принадлежит Клиенту на праве собственности, не обременено никаким залогом, не арестовано и не является предметом иска третьих лиц;

14.3. Клиент осознает, что осуществление доверительного управления по Договору может требовать обязательного использования Управляющей компанией услуг третьих лиц (брокеров, депозитариев, регистраторов, дилеров, организаторов торговли, кредитных организаций и т.д.). Допущение исполнения обязательств третьими лицами возможно только с согласия Клиента.

14.4. Стороны настоящим соглашаются рассматривать настоящие заверения об обстоятельствах и гарантии как существенные условия Договора, при нарушении которых каждая Сторона вправе расторгнуть Договор в одностороннем порядке, а также использовать иные способы защиты своих прав, предусмотренные Законодательством.

15. ПРОЧИЕ УСЛОВИЯ

15.1. Ни одна из Сторон Договора не имеет права, кроме как по требованию уполномоченного органа, суда или аудитора Управляющей компании в течение срока действия и после прекращения действия Договора разглашать третьим лицам информацию, полученную друг о друге, а также ставшую им известной вследствие заключения и исполнения Договора, причем каждая из Сторон приложит все усилия для предотвращения разглашения и распространения информации.

15.2. Во всем остальном, что не предусмотрено Договором, Стороны руководствуются Законодательством и иными нормативно-правовыми актами, регулируемыми правоотношения, вытекающие из Договора.

15.3. В случае возникновения разногласий Стороны будут разрешать их путем переговоров. В случае не достижения соглашения споры подлежат разрешению в Арбитражном суде города Пензы.

15.4. Клиент вправе запрашивать и получать от Управляющей компании информацию об эмиссионных ценных бумагах согласно статье 6 Федерального Закона РФ от 5 марта 1999 г. № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг».

15.5. Договор составлен в двух экземплярах по одному для каждой Стороны.

15.6. Любые изменения и дополнения к Договору являются действительной неотъемлемой частью Договора, если они совершены в письменной форме и подписаны уполномоченными представителями Сторон.

16. ПРИЛОЖЕНИЯ К ДОГОВОРУ

Приложение № 1	Порядок расчета и выплаты Вознаграждения
Приложение № 2	Инвестиционная декларация
Приложение № 3	Форма Акта приема-передачи Активов
Приложение № 4	Форма уведомления о намерении передать в управление Активы
Приложение № 5	Форма уведомления о намерении изъять из управления Активы
Приложение № 6	Форма извещения о расторжении Договора
Приложение № 7	Форма распоряжения о переводе Активов
Приложение № 8	Перечень документов, необходимых для открытия счета Клиента – юридического лица по договору доверительного управления
Приложение № 9	Форма акта о проведении расчетов при расторжении Договора
Приложение № 10	Основные принципы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учетов

АДРЕСА И РЕКВИЗИТЫ СТОРОН:

Управляющая компания:

ООО Управляющая компания «Гамма Групп»
630061, г. Новосибирск, Мясникова 30, оф. 11
ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220, р/с
40701810223000000053, Филиал «Новосибирский» АО
«Альфа-Банк», ИНН 7728168971, БИК 045004774, к/с
30101810600000000774 в Сибирское ГУ Банка России

Клиент:

ААУ «ЕВРАЗИЯ»
440052, г. Пенза, ул. Куйбышева, д.20.
БАШКИРСКИЙ РФ АО
«РОССЕЛЬХОЗБАНК», г. Уфа
Р/с 40703810862000000111,
к/с 30101810200000000934
БИК 048073934

Генеральный директор  Л.С. Жукова



Директор  Р.Ф.Сорокин



Примечание:

С целью оценки стоимости Активов, при заключении договора может быть согласована подготовленная Управляющей компанией Методика оценки Активов.

ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ

1. За осуществление управления активами по Договору Клиент выплачивает Управляющей компании вознаграждение в размере 45 000 (Сорок пять тысяч) рублей в месяц .
2. Вознаграждение Управляющей компании рассчитывается и удерживается из Активов в российских рублях.
3. Вознаграждение Управляющей компании не облагается налогом на добавленную стоимость. При совершении операций, не подлежащих налогообложению в соответствии со статьей 149 НК РФ, Управляющая компания не составляет счет-фактуру (пп. 1 п. 3 ст. 169 НК РФ).

Подписи Сторон:

Управляющая компания:

Клиент:

Генеральный директор Л.С. Жукова



Директор Р.Ф.Сорокин



ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕКЛАРАЦИЯ

1. Общие положения.

1.1. Управляющий осуществляет управление объектами в соответствии с законодательством РФ. Настоящая Инвестиционная декларация определяет основные направления инвестирования Объектов Доверительного управления, учредителя управления в Эмиссионные Ценные бумаги, финансовые инструменты, а также порядок формирования и управления Активами, находящимися в Доверительном управлении

1.2. Целью Доверительного управления является сохранение и прирост средств компенсационного фонда ААУ «Евразия».

2. Перечень Объектов доверительного управления и структура активов:

Перечень Объектов доверительного управления	Структура Активов*
1. государственные ценные бумаги Российской Федерации;	20-100%
2. государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации;	0-30%
3. облигации российских эмитентов;	0-30%
4. акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ;	0-30%
4. ипотечные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации об ипотечных ценных бумагах;	0-30%
5. денежные средства в рублях на счетах в российских кредитных организациях, в том числе депозиты;	0-30%
6. паи паевых инвестиционных фондов	0-80%
7. иностранную валюту на счетах в российских кредитных организациях, в том числе депозиты.	0-80%

2.1. Не менее 20 % средств компенсационного фонда Клиента должно быть размещено в государственные ценные бумаги Российской Федерации.

2.2. Не более 30 % средств компенсационного фонда Клиента может быть размещено в обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ, а также в иных эмиссионных ценных бумаг российских эмитентов не допускается размещать более чем 5% средств компенсационного фонда Клиента в ценные бумаги одного эмитента.

3. Главным и обязательным условием передачи средств компенсационного фонда в доверительное управление управляющей компании является гарантирование ею исполнения обязательств по договору доверительного управления средствами компенсационного фонда, предусмотренных абзацем 8 части 15 статьи 25.1 Закона о банкротстве: о перечислении средств на осуществление компенсационных выплат не позднее чем в течение десяти рабочих дней с даты получения уведомления Клиента «Саморегулируемая организация «Клиент арбитражных управляющих»».

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к Договору доверительного управления
№ 3 от «__» апреля 2019 г.

ФОРМА
АКТ №__
приема-передачи Активов
к Договору доверительного управления
№ 3 от «__» апреля 2019 г.

«__» апреля 2019 г.

г. Москва

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», именуемое в дальнейшем «Управляющая компания», именуемое в дальнейшем Управляющий, имеющее лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 21-000-1-01015 от 20 апреля 2018 г., выданная Центральным банком Российской Федерации (Банком России), в лице генерального директора Жуковой Людмилы Сергеевны, действующего на основании Устава, с одной стороны, и Ассоциация арбитражных управляющих «ЕВРАЗИЯ» (именуемое в дальнейшем «Клиент»), в лице Директора Сорокина Руслана Фидаилевича, действующего на основании Устава, именуемое в дальнейшем «Клиент»), с другой стороны, подписали настоящий Акт о нижеследующем:

Клиент передает/принимает, а Управляющий принимает/передает следующие Активы:

1. Денежные средства на сумму:

№ п/п	Наименование		Сумма, передаваемая в/из доверительное(го) управление(я) (руб.)	Дата зачисления
	Валюта			
1	Руб.			

2. Ценные бумаги:

№ п/п	Наименование ценных бумаг				Количество (шт.)	Рыночная стоимость ценных бумаг		Стоимость ценных бумаг для целей бухгалтерского учета (руб.)			Стоимость ценных бумаг для целей налогового учета (руб.)			Дата Зачисления/списания ценных бумаг
	Эмитент	Вид	Номинал (руб.)	№ гос.рег.		Стоимость ЦБ (без НКД), руб.	НКД начисленный руб.	Стоимость ЦБ (без НКД), руб.	НКД Уплаченный руб.	НКД Начисленный руб.	Стоимость ЦБ (без НКД), руб.	НКД Уплаченный руб.	НКД Начисленный руб.	
ИТОГО:-														

3. Итого стоимость Активов для целей бухгалтерского учета переданных в/выведенных из доверительного управления руб.

Цифрой	
Прописью	Двадцать пять миллионов восемьдесят три тысячи четыреста тридцать семь тысяч семьдесят три коп.

4. Итого стоимость Активов для целей налогового учета переданных в/выведенных из доверительного управления руб.

Цифрой	
Прописью	

5. Итого рыночная стоимость Активов переданных в/выведенных из доверительного управления руб.

Цифрой	
Прописью	

Подписи Сторон:

Управляющая компания:

Клиент:

Генеральный директор  Л.С. Жукова

Директор  Р.Ф.Сорокин

ФОРМА

ИЗВЕЩЕНИЕ
о расторжении Договора для юридических лиц

ДАТА ИЗВЕЩЕНИЯ		
УПРАВЛЯЮЩИЙ		
КЛИЕНТ		
ДОГОВОР	№ _____	от «__» _____ 20__ г.

Сообщаем Вам о расторжении/не продлении Договора.

Денежные средства, составляющие Активы Клиента, просим перевести по реквизитам банковского счета Клиента, указанного в Распоряжение о переводе Активов, а при отсутствии такого распоряжения в течение срока, указанного в Договоре, по реквизитам банковского счета Клиента, указанного в Договоре.

Клиент:

Директор **Образец**
_____ *должность*
Р.Ф.Сорокин
_____ *подпись, инициалы, фамилия*
М.П.

Извещение о расторжении Договора для юридических лиц получено Управляющим «_____» _____ 20__ г.:

_____ *Должность*

_____ *подпись, инициалы, фамилия*

**ПЕРЕЧЕНЬ ДОКУМЕНТОВ,
необходимых для открытия счета Клиента – юридического лица
по договору доверительного управления**

Документ	Комментарии
Копия приказа о назначении главного бухгалтера или приказа об исполнении функций Главного бухгалтера единоличным исполнительным органом Организации	<ul style="list-style-type: none">• для всех обществ
Копия учетной политики на текущий год, плана счетов;	<ul style="list-style-type: none">• предоставляется Учредителем управления не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты подписания Договора. Копия учетной политики на новый календарный год предоставляется не позднее 20 января отчетного года. Положения учетной политики должны содержать пункты согласно Приложению № 10 к Договору.

Требования к документам:

- Все копии должны иметь надпись: "Копия верна";
- Надпись должна быть заверена подписью лица, являющегося единоличным исполнительным органом компании, и печатью;
- На копии должна быть указана дата заверения;
- Документы, состоящие более чем из одного листа (в том числе анкета клиента), должны быть прошнурованы, пронумерованы и скреплены печатью организации и подписью руководителя.

ПРИЛОЖЕНИЕ №9
к Договору доверительного управления
№ 3 от «08» апреля 2019 г.

**ФОРМА
АКТА**
о проведении расчетов при расторжении Договора

« » г.

г. Москва

Клиент Ассоциация арбитражных управляющих «Евразия» (именуемое в дальнейшем «Клиент»), в лице Директора Сорокина Руслана Фидаилевича, действующего на основании Устава, с одной стороны, и Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», именуемое в дальнейшем «Управляющая компания», имеющая лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-01015 от 20 апреля 2018 г., выданная Центральным банком Российской Федерации (Банком России), в лице генерального директора Жуковой Л.С., действующего на основании Устава, с другой, вместе именуемые Стороны, подписали настоящий Акт о нижеследующем:

ОСТАТОК АКТИВОВ СОСТАВЛЯЕТ	
К ОПЛАТЕ ПО СЧЕТАМ, ПОСТУПИВШИМ	
К ПЕРЕЧИСЛЕНИЮ КЛИЕНТУ СЛЕДУЕТ	
К ПЕРЕЧИСЛЕНИЮ УПРАВЛЯЮЩЕМУ СЛЕДУЕТ	

Перечисление денежных средств производится в течение 10 дней с даты подписания настоящего Акта. Стороны не будут иметь претензий друг к другу в части проведения расчетов между собой в связи с расторжением Договора, начиная с даты зачисления указанных денежных средств на счет Клиента либо Управляющего соответственно.

Управляющая компания:

Клиент:

Генеральный директор Л.С. Жукова

Директор Р.Ф. Сорокин

Основные принципы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учетов, подлежащие
применению в отношении операций по договору доверительного управления № _____
от " _____ " _____ г.

на 20__ год

(наименование организации)

(название организации)

№ п/п	Положения	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
1.	Подразделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные	<input type="checkbox"/> определяется Доверительным управляющим самостоятельно в зависимости от предполагаемого срока нахождения в портфеле <input type="checkbox"/> определяется, исходя из установленного эмиссией срока обращения (погашения) ценных бумаг <input type="checkbox"/> определяется, исходя из установленного срока нахождения на балансе	X
2.	Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг (за исключением сумм уплачиваемых продавцу)	<input type="checkbox"/> увеличивают первоначальную стоимость ценных бумаг <input type="checkbox"/> включаются в состав расходов в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги порог существенности: _____ _____ _____	X
3.	Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально <input type="checkbox"/> ежегодно	X
4.	В качестве котировки для переоценки используется рыночная цена, определяемая признанным организатором торговли	<input type="checkbox"/> Рыночная цена (2) <input type="checkbox"/> Рыночная цена (3)	X
5.	Точность используемых котировок при определении текущей рыночной стоимости ценных бумаг	<input type="checkbox"/> два знака после запятой <input type="checkbox"/> три знака после запятой <input type="checkbox"/> четыре знака после запятой <input type="checkbox"/> пять знака после запятой	X

6. Корректировка стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда	<input type="checkbox"/> количество знаков после запятой, которое предоставляет организатор финансовые вложения, по которым МОЖНО определить текущую рыночную стоимость: <input type="checkbox"/> текущая рыночная стоимость	X
	финансовые вложения, по которым НЕЛЬЗЯ определить текущую рыночную стоимость: <input type="checkbox"/> по стоимости СЧА <input type="checkbox"/> по первоначальной стоимости <input type="checkbox"/> финансовых вложений (сч.58) <input type="checkbox"/> дебиторской задолженности (сч.76)	
7. Уплаченный при приобретении финансовых вложений процентный доход (УНКД) по долговым ценным бумагам отражается в составе	<input type="checkbox"/> финансовых вложений (сч.58) <input type="checkbox"/> дебиторской задолженности (сч.76)	X
8. Начисление дохода в виде процентов по корпоративным, государственным и муниципальным ценным бумагам отражается в составе	<input type="checkbox"/> финансовых вложений (сч.58) <input type="checkbox"/> дебиторской задолженности (сч.76)	X
9. Метод отражения доходов и расходов	<input type="checkbox"/> метод начисления <input type="checkbox"/> кассовый метод	<input type="checkbox"/> метод начисления <input type="checkbox"/> кассовый метод
10. Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	<input type="checkbox"/> по первоначальной стоимости, первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) <input type="checkbox"/> по средней первоначальной стоимости	<input type="checkbox"/> по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)
11. Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость	<input type="checkbox"/> исходя из последней оценки	по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)
12. Начисление дохода в виде процентов (НКД) по корпоративным ценным бумагам	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально <input type="checkbox"/> ежегодно <input type="checkbox"/> не производится	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально
13. Начисление дохода в виде процентов (НКД) по государственным и муниципальным ценным бумагам	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально <input type="checkbox"/> ежегодно <input type="checkbox"/> не производится	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально
14. Начисление дохода в виде процентов по депозитам	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально <input type="checkbox"/> в соответствии с условиями договора	<input type="checkbox"/> ежемесячно <input type="checkbox"/> ежеквартально