

Методика определения цены акции или иностранной депозитарной расписки на акции

1. Общие положения

1.1. Настоящая методика определения цены акции или иностранной депозитарной расписки на акции (далее – Методика) регламентирует порядок определения и расчета цены акции или иностранной депозитарной расписки на акции в целях расчета рыночной капитализации эмитентов в случаях, указанных в Правилах листинга (делистинга) ценных бумаг ПАО «СПБ Биржа» (далее - Правила листинга), а также для целей расчета и раскрытия информации о рыночной капитализации ПАО «СПБ Биржа» в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России.

1.2. Действия настоящей Методики распространяется на акции и иностранные депозитарные расписки на акции, которые включены в котировальные списки ПАО «СПБ Биржа» (далее - Биржа) или в Некотировальную часть списка, в случае, если цена указанных ценных бумаг не может быть определена, как рыночная цена ценной бумаги, рассчитанная в порядке, определённом Правилами листинга.

1.3. Термины и определения, используемые в настоящей Методике, применяются в значениях, определенных Правилами листинга и законодательством Российской Федерации.

2. Способы определения цены

2.1. Цена обыкновенной акции, определяется путем деления капитала (собственного капитала) эмитента указанной акции, рассчитываемого в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью данного эмитента, а в случае ее отсутствия - в соответствии с индивидуальной финансовой отчетностью, уменьшенного на долю капитала, который приходится на размещённые привилегированные акции указанного эмитента, на общее количество размещенных эмитентом обыкновенных акций.

2.2. Цена привилегированной акции определяется путем деления капитала (собственного капитала) эмитента указанной акции, рассчитываемого в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью данного эмитента, а в случае ее отсутствия - в соответствии с индивидуальной финансовой отчетностью, уменьшенного на долю капитала, который приходится на размещённые обыкновенные акции указанного эмитента, на общее количество размещенных эмитентом привилегированных акций.

2.3. Цена ценной бумаг иностранного эмитента соответствующей категории/класса, классифицированной в качестве акции, или иностранной депозитарной расписки на акции соответствующей категории/класса определяется путем деления капитала (собственного капитала) указанного эмитента, рассчитываемого в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью данного эмитента, а в случае ее отсутствия - в соответствии с индивидуальной финансовой отчетностью, уменьшенного на долю капитала, которая приходится на размещенные иные категории/классы ценных бумаг иностранного эмитента, классифицированных в качестве акций, на общее количество

размещенных эмитентом ценных бумаг иностранного эмитента, классифицированных в качестве акций, соответствующей категории/класса.

2.4. Отчетность, указанная в пунктах 2.1. – 2.3. настоящей Методики, должна быть составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или иными стандартами, используемыми в соответствии с личным законом иностранного эмитента или личным законом иностранной биржи, на которой ценные бумаги иностранного эмитента, прошли процедуру листинга, за последний отчетный финансовый год.

2.5. В случае невозможности определения цены акции или иностранной депозитарной расписки на акции в соответствии с пунктами 2.1.-2.3. настоящей Методики, Биржа рассчитывает указанные цены в порядке, указанном в пунктах 2.6 – 2.8. настоящей Методики.

2.6. В случае если российский эмитент не составляет или не раскрывает отчетность, указанную в пункте 2.1. настоящей Методики, цена обыкновенной акции определяется путем деления стоимости чистых активов (собственных средств) эмитента, уменьшенной на долю чистых активов (собственных средств) эмитента, которая приходится на размещенные привилегированные акции эмитента, на общее количество размещенных эмитентом обыкновенных акций.

2.7. В случае невозможности определения цены акции или иностранной депозитарной расписки на акции в соответствии с пунктами 2.1.-2.3. и пунктом 2.6. настоящей Методики, цена акции или иностранной депозитарной расписки на акции определяется исходя из стоимости такой ценной бумаги, определённой оценщиком, аудитором, консультантом или эмитентом с обязательным представлением Бирже методики расчета указанной стоимости.

2.8. В случае если рыночная капитализация эмитента, определяемая как произведение рыночной цены обыкновенных акций и количества выпущенных обыкновенных акций, превышает 60 (Шестьдесят) миллиардов российских рублей, то цена привилегированных акций эмитента, по которым не может быть определена рыночная цена в соответствии с Правилами листинга, для целей определения рыночной капитализации эмитента может быть определена как равная нулю.

2.9. В случае официального раскрытия в биржевой информации об итогах торгов ценными бумагами цены закрытия или иной расчетной цены акции, Биржа вправе использовать такую цену в качестве цены акций для целей расчета рыночной капитализации и раскрытия информации о ней в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России. В этом случае пункты 2.1 - 2.8 настоящей Методики не применяются.