

**Коммерческий банк «Хлынов»
(акционерное общество)
(АО КБ «Хлынов»)**

01 сентября 2022 года

№ 137-ВНД

г. Киров

УТВЕРЖДЕНЫ
протоколом правления АО КБ «Хлынов»
от 01.09.2022 № 50

**Изменения и дополнения № 4
в «Регламент осуществления брокерской деятельности АО КБ «Хлынов» на
рынке ценных бумаг (редакция 5)»**

Внести в «Регламент осуществления брокерской деятельности АО КБ «Хлынов» на рынке ценных бумаг (редакция 5)», утвержденный правлением Банка, протокол №66 от 17.09.2020 г. с изменениями и дополнениями №1, утвержденными протоколом правления Банка №98 от 24.12.2020, с изменениями и дополнениями №2, утвержденными протоколом правления № 57 от 23.09.2021, с изменениями и дополнениями №3, утвержденными протоколом правления № 06 от 16.02.2022 (далее – Регламент) следующие изменения:

1. В пункте 1.2 после слов «20 декабря 2018 г.» добавить «с учетом изменений и дополнений.».

2. Изложить пункт 8.1 в следующей редакции:

«8.1. Тестирование проводится брокером в отношении следующих видов сделок (договоров):

- 1) необеспеченные сделки;
- 2) договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами и не предназначенные для квалифицированных инвесторов;
- 3) договоры репо, требующие проведения тестирования;
- 4) сделки по приобретению структурных облигаций, не предназначенных для квалифицированных инвесторов;
- 5) сделки по приобретению инвестиционных паев закрытых паевых инвестиционных фондов, не предназначенных для квалифицированных инвесторов, требующих проведения тестирования;
- 6) сделки по приобретению облигаций российских эмитентов, соответствующих условиям, предусмотренным абзацами первым и вторым подпункта 2 пункта 2 статьи 31 Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца третьего указанного подпункта;

7) сделки по приобретению облигаций иностранных эмитентов, соответствующих условиям, предусмотренным абзацами первым и вторым подпункта 3 пункта 2 статьи 31 Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца третьего указанного подпункта;

8) сделки по приобретению облигаций со структурным доходом;

9) сделки по приобретению акций российских эмитентов, которые допущены к обращению на организованных торгах, но не включены в котировальные списки биржи, а также сделки по приобретению акций российских эмитентов, не допущенных к обращению на организованных торгах;

10) сделки по приобретению не включенных в котировальные списки биржи акций иностранных эмитентов или ценных бумаг другого иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении таких акций, при условии, что указанные акции не входят в расчет ни одного из индексов, перечень которых установлен Советом директоров Банка России;

11) сделки по приобретению паев/акций ETF, не включенных в котировальные списки биржи и допущенных к организованным торгам при наличии договора организатора торговли с лицом, обязанным по ним, доходность по которым в соответствии с их проспектом (правилами) определяется индексом, не входящим в перечень, установленный Советом директоров Банка России, или иным показателем, а также при условии предоставления информации о налоговой ставке и порядке уплаты налогов в отношении доходов по таким ценным бумагам в соответствии с подпунктом 7 пункта 2 статьи 31 Федерального закона № 39-ФЗ;

12) сделки по приобретению паев/акций ETF, не включенных в котировальные списки биржи и допущенных к организованным торгам при отсутствии договора организатора торговли с лицом, обязанным по ним, и при условии предоставления информации о налоговой ставке и порядке уплаты налогов в отношении доходов по таким ценным бумагам в соответствии с подпунктом 7 пункта 2 статьи 31 Федерального закона № 39-ФЗ;

13) сделки по приобретению облигаций российских или иностранных эмитентов, конвертируемых в иные ценные бумаги;

14) сделки по приобретению облигаций российских эмитентов, соответствующих условиям, предусмотренным абзацами первым и третьим подпункта 2 пункта 2 статьи 31 Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца второго указанного подпункта;

15) сделки по приобретению облигаций иностранных эмитентов, соответствующих

условиям, предусмотренным абзацами первым и третьим подпункта 3 пункта 2 статьи 31 Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца второго указанного подпункта.».

3. В первом абзаце пункта 8.3 заменить «№№ 11-24» на «№№ 11-28».

4. Во втором абзаце пункта 8.3 заменить «№№ 14-24» на «№№ 14-28».

5. Дополнить пункт 8.3 третьим и четвертым абзацами следующего содержания:

«При этом предлагаемые тестируемому лицу вопросы блока «Знание», соответствующие виду сделок (договоров), требующих проведения тестирования, включают один вопрос первой категории сложности, два вопроса второй категории сложности и один вопрос третьей категории сложности.

Перечень предлагаемых тестируемому лицу вопросов блока «Знание», соответствующих виду сделок (договоров), требующих проведения тестирования, формируется Банком для каждого тестирования методом случайного выбора из вопросов блока «Знания», соответствующих виду сделок (договоров), требующих проведения тестирования, с учетом требований абзаца третьего настоящего пункта.»

6. В пункте 8.7 заменить «№№ 11-24» на «№№ 11-28».

7. В пункте 8.11 заменить «Приложением № 25» на «Приложением № 29».

8. В пункте 8.12 заменить «Приложением № 26» на «Приложением № 30».

9. В пункте 9.2 заменить «Приложением № 27» на «Приложением № 31».

10. В пункте 9.5 заменить «Приложением № 28» на «Приложением № 32».

11. В Приложении № 11 заменить «приложениях №№ 15, 17 -24» на «приложениях №№ 15, 17-28».

12. Изменить нумерацию Приложений № 25, 26, 27, 28 Регламента на № 29, 30, 31, 32.

13. Изложить приложения № 14-28 в следующей редакции:

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для необеспеченных сделок

ФИО	
№	Вопросы
1	Маржинальная торговля – это: (вопрос 1 категории сложности)
2	С какой целью брокер использует ставки риска в связи с маржинальными / необеспеченными сделками? (вопрос 1 категории сложности)
3	Может ли взиматься плата за использование средств, предоставленных брокером при маржинальной торговле? (вопрос 2 категории сложности)
4	Если Вы при инвестировании совершаете маржинальные/необеспеченные сделки, как правило, размер возможных убытков: (вопрос 2 категории сложности)
5	При покупке ценных бумаг Вы использовали 50% собственных и 50% заемных средств от брокера. Через некоторое время Вы продали ценные бумаги на 5% дороже. Какой Ваш финансовый результат (без учета налогов)? (вопрос 2 категории сложности)
6	Выберите верное утверждение в отношении возможных убытков при торговле с использованием необеспеченных / маржинальных сделок: (вопрос 2 категории сложности)
7	В каком случае брокер может принудительно закрыть позицию клиента при наличии ранее заключенных маржинальных / необеспеченных сделок? (вопрос 3 категории сложности)
8	Стоимость Вашего портфеля стала ниже величины минимальной маржи. Выберите верное утверждение: (вопрос 3 категории сложности)

дата

_____/_____
подпись / расшифровка

Сотрудник

подпись / расшифровка

дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для договоров, являющихся производными финансовыми инструментами и не
предназначенных для квалифицированных инвесторов

ФИО

№	Вопросы
1.	Если Вы купили опцион на покупку акций, Вы: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
2	Если Вы продали поставочный опцион на покупку акций, Вы: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
3	Вы продали опцион на покупку акций. Ваши потенциальные убытки: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
4	Вы получили убыток от инвестиций на срочном рынке. Возместят ли Вам ваши убытки? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
5	Вы купили опцион на продажу акций. Ваши потенциальные убытки (без учета уплачиваемых комиссий) <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
6	Вы заключили внебиржевой договор, являющийся производным финансовым инструментом. Выберите верное утверждение: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
7	Вы имеете один фьючерсный контракт на акции. Цена акций резко упала. В данном случае события могут развиваться следующим образом: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>
8	Вы получили информацию от брокера о необходимости доведения средств или закрытия позиции, поскольку Ваших активов недостаточно для поддержания позиций на срочном рынке. Выберите верное утверждение: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>

_____ / _____ /
дата

_____ / _____ /
подпись

_____ / _____ /
расшифровка

Сотрудник

_____ / _____ /
подпись

_____ / _____ /
расшифровка

_____ / _____ /
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для договоров репо, требующих проведения тестирования

ФИО

№	Вопросы
1	Если Вы продали ценную бумагу по первой части договора репо, по второй части такого договора репо Вы: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
2	Если по первой части договора репо Вы купили ценную бумагу, по второй части договора репо Вы: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
3	Переоценка по договору репо <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
4	Вы являетесь покупателем по первой части договора репо. По ценным бумагам, которые Вы получили по договору репо, осуществлена выплата денежных средств или передано иное имущество, в том числе в виде дивидендов или процентов (доход). В каком случае Вы обязаны передать сумму такого дохода продавцу по договору репо? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
5	Если Вы являетесь продавцом по договору репо, требование о перечислении маржинального взноса может Вам поступить: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
6	Если Вы продали по первой части договора репо ценные бумаги, а покупатель по договору репо фактически получил доход (дивиденды или купон), то: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
7	Продавец передал в собственность покупателя ценные бумаги по договору репо (в случае отсутствия в договоре оговорки о возможности возврата иного количества ценных бумаг). Риск невозврата ценных бумаг, переданных по первой части договора репо, для продавца может реализоваться: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>
8	Покупатель по договору репо передал продавцу по договору репо денежные средства. Риск невозврата денежных средств, переданных по первой части договора репо, для покупателя может реализоваться: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>

_____ / _____ /
дата

_____ / _____ /
подпись

_____ / _____ /
расшифровка

Сотрудник

_____ / _____ /
подпись

_____ / _____ /
расшифровка

_____ / _____ /
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению структурных облигаций, не предназначенных для
квалифицированных инвесторов

ФИО	
№	Вопросы
1	Выберите верное утверждение в отношении структурных облигаций: (вопрос 1 категории сложности)
2	Является ли облигация, по которой выплата всей номинальной стоимости осуществляется при ее погашении, а сумма дохода зависит от изменения цены драгоценного металла, структурной облигацией? (вопрос 1 категории сложности)
3	Может ли инвестор по структурной облигации при ее погашении получить выплату меньше ее номинальной стоимости? (вопрос 2 категории сложности)
4	Что из перечисленного, как правило, не является риском по структурной облигации? (вопрос 2 категории сложности)
5	Может ли изменяться порядок выплаты при погашении структурных облигаций по решению эмитента или по указанию их владельца после размещения таких облигаций? (вопрос 2 категории сложности)
6	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему структурные облигации, как быстро он может это сделать? (вопрос 2 категории сложности)
7	Вы приобрели бескупонную структурную облигацию. Выплата номинальной стоимости при погашении такой облигации зависит от цены акций компании А. Защита капитала (возврат номинальной стоимости) по структурной облигации составляет 80% в случае падения цены на акции компании А более, чем на 10% от первоначальной цены. Какой объем выплаты относительно номинала структурной облигации Вы ожидаете получить в случае снижения цены акций компании А на дату погашения структурной облигации более, чем на 10% от их первоначальной цены: (вопрос 3 категории сложности)
8	Что из перечисленного верно в отношении дополнительного дохода (дохода, не начисляемого по фиксированной процентной ставке и выплата которого зависит от выполнения определённого условия) по структурным облигациям? (вопрос 3 категории сложности)

дата

подпись

расшифровка

Сотрудник

подпись

расшифровка

дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению инвестиционных паев закрытых паевых инвестиционных
фондов, не предназначенных для квалифицированных инвесторов, требующих проведения
тестирования

ФИО

№	Вопросы
1	Инвестиционный пай – это: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
2	Допускается ли изменение типа паевого инвестиционного фонда с закрытого на интервальный или на открытый? <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
3	Каким образом выплата промежуточного дохода по инвестиционным паям закрытого паевого инвестиционного фонда влияет на расчетную стоимость пая? Расчетная стоимость пая, как правило (при прочих равных условиях): <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
4	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему паи закрытого паевого инвестиционного фонда, как быстро он может осуществить продажу? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
5	Расчетная стоимость инвестиционного пая определяется: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
6	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему паи закрытого паевого инвестиционного фонда, по какой цене он может осуществить продажу? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
7	Допускается ли вторичное обращение паев закрытого паевого инвестиционного фонда? <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>
8	В каком случае инвестор вправе продать принадлежащие ему инвестиционные паи закрытого паевого инвестиционного фонда на бирже до погашения? <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>

_____ / _____
дата

_____ / _____
подпись

_____ / _____
расшифровка

Сотрудник

_____ / _____
подпись

_____ / _____
расшифровка

_____ / _____
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению облигаций российских эмитентов, соответствующих
условиям, предусмотренным абзацами первым и вторым подпункта 2 пункта 2 статьи 31
Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца третьего
указанного подпункта

ФИО

№	Вопросы
1	Кредитный рейтинг облигаций — это: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
2	Какой вывод можно сделать, если облигациям российского эмитента не присвоили рейтинг? <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
3	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему низколиквидные облигации, как быстро он может это сделать? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
4	Пожалуйста, выберите правильный ответ из следующих утверждений: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
5	Выберите верное утверждение в отношении рыночного риска по облигациям с рейтингом и облигациям без рейтинга. <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
6	К кредитному риску можно отнести: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
7	Отсутствие кредитного рейтинга выпуска для любого выпуска облигаций означает: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>
8	Выберите верное утверждение в отношении облигации без рейтинга: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>

дата

_____/_____
подпись / расшифровка

Сотрудник

подпись / расшифровка

дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению облигаций иностранных эмитентов, соответствующих
условиям, предусмотренным абзацами первым и вторым подпункта 3 пункта 2 статьи 31
Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца третьего
указанного подпункта

ФИО	
№	Вопросы
1	Кредитный рейтинг компании, обеспечивающей (осуществляющей) исполнение обязательств (выплаты) по облигациям — это: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
2	Какой вывод можно сделать, если облигациям иностранного эмитента не присвоили рейтинг? <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
3	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему низколиквидные облигации, как быстро он может это сделать? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
4	Пожалуйста, выберите правильный ответ из следующих утверждений: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
5	Выберите верное утверждение: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
6	Выберите верное утверждение в отношении ликвидности облигаций иностранных эмитентов: <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
7	В случае, если Вы купили иностранную облигацию за 100 долларов США и продали ее через год за 110 долларов США, при этом курс доллара США за указанный год вырос с 50 до 75 рублей, Ваш налогооблагаемый доход в России составит: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>
8	Вы купили иностранную облигацию за имеющиеся у Вас \$100 на бирже в 13 часов. Курс доллара США составил: - биржевой на 13 часов валютных торгов дня покупки облигации 77,20 рублей; - биржевой на момент закрытия валютных торгов предыдущего дня (дню покупки) 77, 05 рублей; - биржевой на момент закрытия валютных торгов дня покупки 77,10; - Банка России на день покупки 77 рублей. Через год Вы продали эту облигацию на бирже в 14 часов за \$106. Курс доллара США составил: - биржевой на 14 часов валютных торгов дня продажи облигации 71,30 рублей; - биржевой на момент закрытия валютных торгов предыдущего дня (дню продажи) 71 рубль; - биржевой на момент закрытия валютных торгов дня продажи 70,70 рублей; - Банка России на день продажи 71 рубль. Какой финансовый результат Вы получили в долларах и рублях? <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>

дата

_____/_____
подпись / расшифровка

Сотрудник

подпись

расшифровка

дата, время

Казначейство

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению облигаций со структурным доходом

ФИО	
№	Вопросы
1	Можно ли в дату приобретения облигации, величина и (или) факт выплаты купонного дохода по которым зависит от изменения стоимости какого-либо актива (изменения значения какого-либо показателя) или наступления иного обстоятельства (облигаций со структурным доходом), точно рассчитать общий размер купонного дохода по такой облигации, который будет выплачен ее эмитентом? (вопрос 1 категории сложности)
2	Кем и в какой момент устанавливается порядок определения сумм выплат по облигации со структурным доходом? (вопрос 1 категории сложности)
3	Что из перечисленного не является риском по облигации со структурным доходом? (вопрос 2 категории сложности)
4	Возможно ли точно определить, как повлияет изменение рыночной стоимости активов и (или) значений финансовых показателей, от которых зависит размер купонного дохода по облигации со структурным доходом, на цену продажи такой облигации инвестором на вторичном рынке? (вопрос 2 категории сложности)
5	Выберите правильное утверждение. Размер дохода инвестора по облигациям со структурным доходом... (вопрос 2 категории сложности)
6	Облигации со структурным доходом гарантируют их владельцам выплату ... (вопрос 2 категории сложности)
7	Выберите верное утверждение относительно рыночной стоимости облигации со структурным доходом, который зависит от цены определенной акции. (вопрос 3 категории сложности)
8	Вы приобрели облигацию со структурным доходом, по которой предусмотрен доход по фиксированной ставке купона и купонный доход (не является фиксированным). Купонный доход по такой облигации зависит от цены акции компании А и выплачивается при погашении облигации при условии, что цена акции компании А на дату наблюдения выше первоначальной цены. Цена акции на дату наблюдения оказалась ниже первоначальной цены на 1%. При этом на дату выплаты купонного дохода цена акции была выше первоначальной цены на 5%. Что будет выплачено при погашении облигации? (вопрос 3 категории сложности)

дата

_____/_____
подпись / расшифровка

Сотрудник

подпись / расшифровка

дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению акций российских эмитентов, которые допущены к
обращению на организованных торгах, но не включены в котировальные списки биржи, а
также сделки по приобретению акций российских эмитентов, не допущенных к
обращению на организованных торгах

ФИО

№	Вопросы
1	Вы получили убытки от совершения сделок с акциями. Возместят ли Вам Ваши убытки? (вопрос 1 категории сложности)
2	Выберите риски, которые могут возникнуть при инвестировании в акции, не включенные в котировальные списки (вопрос 1 категории сложности)
3	Если инвестор принимает решение продать принадлежащую ему акцию, как быстро он может это сделать? (вопрос 2 категории сложности)
4	Выберите признаки, отличающие акции, не включенные в котировальные списки, от акций, включенных в котировальные списки: (вопрос 2 категории сложности)
5	Отличительной особенностью акций, вошедших в некотировальную часть списка ценных бумаг, является (вопрос 2 категории сложности)
6	Выберите верное утверждение в отношении стоимости акций российских эмитентов: (вопрос 2 категории сложности)
7	Выберите верное утверждение: (вопрос 3 категории сложности)
8	Выберите верное утверждение в отношении требований, предъявляемых биржей к компаниям, чьи акции торгуются на бирже. Требования, предъявляемые к таким компаниям... (вопрос 3 категории сложности)

дата

_____/_____
подпись / расшифровка

Сотрудник

подпись

расшифровка

дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению не включенных в котировальные списки биржи акций
иностранных эмитентов или ценных бумаг другого иностранного эмитента,
удостоверяющих права в отношении таких акций, при условии, что указанные акции не
входят в расчет ни одного из индексов, перечень которых установлен Советом директоров
Банка России

ФИО

№	Вопросы
1	Ликвидность акции характеризует: (вопрос 1 категории сложности)
2	Кто в Российской Федерации является налоговым агентом при осуществлении операций по покупке / продаже иностранных акций? (вопрос 1 категории сложности)
3	Что из перечисленного не является риском по приобретению акций иностранных эмитентов? (вопрос 2 категории сложности)
4	В фондовый индекс, рассчитываемый биржей, включаются: (вопрос 2 категории сложности)
5	В случае выплаты дивидендов по акциям иностранных эмитентов кто обязан предоставить сведения в Федеральную налоговую службу Российской Федерации? (вопрос 2 категории сложности)
6	Выберите верное утверждение в отношении акций иностранного эмитента: (вопрос 2 категории сложности)
7	В случае, если Вы купили иностранную акцию за 100 долларов США и продали ее через год за 110 долларов США, при этом курс доллара США за указанный год вырос с 50 до 75 рублей, Ваш налогооблагаемый доход в России составит: (вопрос 3 категории сложности)
8	К требованиям по включению иностранных акций в фондовый индекс могут относиться требования в отношении: (вопрос 3 категории сложности)

_____ / _____ /
дата

подпись

расшифровка

Сотрудник

_____ / _____ /
подпись

расшифровка

_____ / _____ /
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению паев/акций ETF, не включенных в котировальные
списки биржи и допущенных к организованным торгам при наличии договора
организатора торговли с лицом, обязанным по ним, доходность по которым в соответствии
с их проспектом (правилами) определяется индексом, не входящим в перечень,
установленный Советом директоров Банка России, или иным показателем, а также при
условии предоставления информации о налоговой ставке и порядке уплаты налогов в
отношении доходов по таким ценным бумагам в соответствии с подпунктом 7 пункта 2
статьи 31 Федерального закона
№ 39-ФЗ

ФИО

№	Вопросы
1	Выберите правильное утверждение в отношении паев/акций ETF на индекс акций: (вопрос 1 категории сложности)
2	Чем отличается ETF на индекс, состоящий из акций эмитентов сельскохозяйственной отрасли Бразилии (далее – индекс с/х компаний Бразилии), от ETF на индекс S&P 500? (вопрос 1 категории сложности)
3	Как устроен механизм формирования цены паев/акций ETF? (вопрос 2 категории сложности)
4	Что из перечисленного не является риском, связанным с вложениями российских инвесторов в паи/акции ETF? (вопрос 2 категории сложности)
5	На каком принципе основан фонд ETF на индекс акций широкого рынка (например, S&P 500)? (вопрос 2 категории сложности)
6	Паи/акции ETF были допущены к торгам на российской бирже по заключенному договору с лицом, обязанным по ним. Выберите верное утверждение. (вопрос 2 категории сложности)
7	В случае, если Вы купили пай/акцию ETF за 100 долларов США и продали его/ее через год за 120 долларов США, при этом курс доллара США за указанный год вырос с 50 до 75 рублей, Ваш налогооблагаемый доход в России составит: (вопрос 3 категории сложности)
	Как влияет курс рубль/доллар на размер Вашего налогооблагаемого дохода в случае, если Вы купили пай/акцию ETF на американские акции, при условии, что стоимость пая/акции ETF в долларах осталась неизменной, а рубль обесценился за время владения этой ценной бумагой? (вопрос 3 категории сложности)

_____ /
дата

_____ /
подпись

_____ /
расшифровка

Сотрудник

_____ /
подпись

_____ /
расшифровка

_____ /
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению паев/акций ETF, не включенных в котировальные
списки биржи и допущенных к организованным торгам при отсутствии договора
организатора торговли с лицом, обязанным по ним, и при условии предоставления
информации о налоговой ставке и порядке уплаты налогов в отношении доходов по таким
ценным бумагам в соответствии с подпунктом 7 пункта 2 статьи 3¹ Федерального закона
№ 39-ФЗ

ФИО

№	Вопросы
1	Выберите правильное утверждение в отношении ETF на индекс акций: <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
2	Как устроен механизм формирования цены на паи/акции ETF? <i>(вопрос 1 категории сложности)</i>
3	Что из перечисленного не является риском, напрямую связанным с вложениями российских инвесторов в паи/акции ETF на иностранный фондовый индекс? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
4	Паи/акции ETF были допущены к торгам на российской бирже без заключения договора с лицом, обязанным по ним. Выберите верное утверждение. <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
5	Российская биржа допустила паи/акции ETF без заключения договора с лицом, обязанным по ним. На основном иностранном биржевом рынке праздничный день, поэтому торги данными ценными бумагами не проводятся. Выберите верное утверждение. <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
6	На каком принципе основан фонд ETF на индекс акций широкого рынка (например, S&P 500)? <i>(вопрос 2 категории сложности)</i>
7	Российская биржа осуществила делистинг паев/акций ETF, которые ранее были допущены к торгам без договора с лицом, обязанным по таким ценным бумагам. Кто должен обеспечить выкуп этих паев/акций ETF у инвесторов? <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>
8	В случае, если Вы купили пай/акцию ETF за 100 долларов США и продали его/ее через год за 120 долларов США, при этом курс доллара США за указанный год вырос с 50 до 75 рублей, Ваш налогооблагаемый доход в России составит: <i>(вопрос 3 категории сложности)</i>

_____ / _____
дата

_____ / _____
подпись

_____ / _____
расшифровка

Сотрудник

_____ / _____
подпись

_____ / _____
расшифровка

_____ / _____
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению облигаций российских или иностранных эмитентов,
конвертируемых в иные ценные бумаги

ФИО

№	Вопросы
1	Что означает коэффициент конвертации в условиях выпуска конвертируемых облигаций? (вопрос 1 категории сложности)
2	Какие риски несет инвестор при приобретении конвертируемых облигаций: 1) риск банкротства или неплатежеспособности эмитента; 2) риск убытков вследствие снижения рыночной стоимости ценных бумаг, в которые конвертируются облигации, на дату погашения конвертируемых облигаций; 3) риск снижения рыночной стоимости конвертируемой облигации в результате снижения котировок акций и иных аналогичных ценных бумаг эмитента; 4) риск принудительной конвертации облигаций по решению эмитента в соответствии с условиями выпуска конвертируемых облигаций. (вопрос 1 категории сложности)
3	Если инвестор принимает решения продать принадлежащую ему конвертируемую облигацию. Как быстро он сможет это сделать? (вопрос 2 категории сложности)
4	Вы получили убыток от конвертации облигации в иные ценные бумаги эмитента, так как рыночная стоимость данных ценных бумаг на дату конвертации существенно снизилась. Возместят ли Вам ваши убытки? (вопрос 2 категории сложности)
5	Выберите верное утверждение в отношении конвертируемых облигаций. (вопрос 2 категории сложности)
6	Является ли верным следующее утверждение: Эмитент облигаций при наступлении определенных условий, перечисленных в условиях выпуска конвертируемых облигаций, вправе осуществить принудительную конвертацию облигаций ранее даты погашения облигаций с возмещением инвестору понесенных им убытков. (вопрос 2 категории сложности)
7	Вы приобрели двухлетнюю конвертируемую облигацию номинальной стоимостью 1000 рублей с условием ее обмена на 10 акций эмитента по цене 100 рублей за одну акцию в дату конвертации. Какую сумму прибыли или убытка получит инвестор в результате совершения операции по конвертации, если на дату конвертации рыночная цена акций эмитента составит 50 рублей за акцию. (вопрос 3 категории сложности)
8	Получает ли инвестор за время владения конвертируемыми облигациями дивиденды или иные выплаты, которые эмитент выплачивает по ценным бумагам, в которые могут быть конвертированы облигации? (вопрос 3 категории сложности)

_____ / _____ / _____
дата

подпись

расшифровка

Сотрудник

_____ / _____ / _____
подпись

расшифровка

_____ / _____ / _____
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению облигаций российских эмитентов, соответствующих
условиям, предусмотренным абзацами первым и третьим подпункта 2 пункта 2 статьи 3¹
Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца второго
указанного подпункта

ФИО

№	Вопросы
1	Соглашение об избежании двойного налогообложения – это (вопрос 1 категории сложности)
2	Компании, выпустившие облигации, различаются по уровню кредитного рейтинга. Расположите показатели кредитного рейтинга эмитента в порядке его убывания: (вопрос 1 категории сложности)
3	Пожалуйста, выберите правильное утверждение в отношении облигаций, выпущенных российским эмитентом по иностранному праву. (вопрос 2 категории сложности)
4	Эмитент облигаций объявил обратный выкуп части выпуска, не предусмотренный в эмиссионной документации. Что это означает для инвестора – владельца таких облигаций? (вопрос 2 категории сложности)
5	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему облигации, как быстро он может это сделать? (вопрос 2 категории сложности)
6	Если облигация выпущена российским эмитентом по законодательству иностранного государства, требования инвестора к эмитенту, не исполняющему надлежащим образом обязательства по облигациям... (вопрос 2 категории сложности)
7	Вы приобрели облигацию российского эмитента, выпущенную на территории и по законодательству страны X. Между Россией и X отсутствует соглашение об избежании двойного налогообложения. Эмитент выплатил по облигациям доход в размере 100 денежных единиц. Ваш совокупный доход за налоговый период не превышает 5 миллионов рублей. Ставка налога в России составляет 13 %, ставка налога в X составляет 13 %. Какова минимальная сумма дохода по облигациям после налогообложения, которую Вы можете получить? (вопрос 3 категории сложности)
8	Сколько потратит инвестор при покупке еврооблигаций на вторичном внебиржевом рынке? (вопрос 3 категории сложности)

_____ / _____ / _____
дата

_____ / _____ / _____
подпись

_____ / _____ / _____
расшифровка

Сотрудник

_____ / _____ / _____
подпись

_____ / _____ / _____
расшифровка

_____ / _____ / _____
дата, время

Перечень вопросов тестирования - блок «Знания»
для сделок по приобретению облигаций иностранных эмитентов, соответствующих
условиям, предусмотренным абзацами первым и третьим подпункта 3 пункта 2 статьи 3¹
Федерального закона № 39-ФЗ, но не соответствующих условиям абзаца второго
указанного подпункта

ФИО

№	Вопросы
1	Соглашение об избежании двойного налогообложения – это (вопрос 1 категории сложности)
2	Компании, выпустившие облигации, различаются по уровню кредитного рейтинга. Расположите показатели кредитного рейтинга эмитента в порядке его убывания: (вопрос 1 категории сложности)
3	Пожалуйста, выберите правильное утверждение в отношении облигаций, выпущенных иностранном эмитентом по иностранному праву: (вопрос 2 категории сложности)
4	Эмитент облигаций объявил обратный выкуп части выпуска, не предусмотренный в эмиссионной документации. Что это означает для инвестора – владельца таких облигаций? (вопрос 2 категории сложности)
5	Если инвестор принимает решение продать принадлежащие ему облигации, как быстро он может это сделать? (вопрос 2 категории сложности)
6	Если облигация выпущена иностранным эмитентом по законодательству иностранного государства, требования инвестора к эмитенту, не исполняющему надлежащим образом обязательства по облигациям... (вопрос 2 категории сложности)
7	Вы приобрели облигацию иностранного эмитента, выпущенную по законодательству страны X. Между Россией и X отсутствует соглашение об избежании двойного налогообложения. По облигациям выплачен доход 100 денежных единиц. Ваш совокупный доход за налоговый период не превышает 5 миллионов рублей. Ставка налога в России - 13 %, ставка налога в X - 20 %. Какова минимальная сумма дохода по облигациям после налогообложения, которую Вы можете получить? (вопрос 3 категории сложности)
8	Сколько потратит инвестор при покупке облигаций иностранного эмитента на вторичном внебиржевом рынке? (вопрос 3 категории сложности)

_____ / _____ /
дата

подпись

расшифровка

Сотрудник

_____ / _____ /
подпись

расшифровка

_____ / _____ /
дата, время»

14. Настоящие изменения и дополнения вступают в силу с 1 сентября 2022 года.

Начальник казначейства

С.Г. Асяева