

- A. Верно только 1
- B. Верно 1 или 2
- C. Верно 1 или 2 и/или 3
- D. Верно 1 или 2 и/или 4

Вопрос . 3.1.1.2.2

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг" в каком случае НЕ требуется регистрировать проспект акций?

1. учреждения АО, если объем эмиссии акций превышает 50 000 МРОТ
2. выпуск дополнительных акций, размещаемых путем закрытой подписки среди акционеров, число которых превышает 500
3. выпуск дополнительных акций, размещаемых путем открытой подписки, если объем эмиссии не превышает 50 000 МРОТ
4. распределения акций среди акционеров, число которых не превышает 500, если объем эмиссии не превышает 50 000 МРОТ

Ответы:

- A. Только 1 и 4
- B. Только 2 и 4
- C. Только 2 и 3
- D. Только 4

Вопрос . 3.1.1.3.1

Какие этапы должна включать процедура эмиссии ценных бумаг на общую сумму 10 000 МРОТ, предполагающая размещение бездокументарных ценных бумаг среди 300 инвесторов?

1. Утверждение эмитентом решения о выпуске эмиссионных ценных бумаг
2. Подготовка проспекта ценных бумаг
3. Регистрация проспекта ценных бумаг
4. Изготовление сертификатов
5. Размещение эмиссионных ценных бумаг
6. Регистрация отчета об итогах выпуска

Ответы:

- A. Все, кроме 2, 3 и 4
- B. Все, кроме 3
- C. Все, кроме 5
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.1.1.3.2

Какие этапы включает процедура эмиссии бездокументарных ценных бумаг на сумму 100 000 МРОТ, размещаемых путем открытой подписки?

1. Утверждение эмитентом решения о выпуске эмиссионных ценных бумаг
2. Подготовка проспекта ценных бумаг
3. Регистрация проспекта ценных бумаг
4. Регистрация выпуска эмиссионных ценных бумаг
5. Изготовление сертификатов
6. Раскрытие информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг
7. Размещение эмиссионных ценных бумаг
8. Регистрация отчета об итогах выпуска

Ответы:

- A. Все, кроме 2, 3, 6
- B. Все, кроме 4
- C. Все, кроме 5
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.1.1.3.3

Какие этапы включает процедура эмиссии дополнительных акций АО, размещаемых по закрытой подписке среди акционеров, число которых превышает 500?

1. Утверждение АО решения о выпуске дополнительных акций
2. Подготовка проспекта дополнительных акций
3. Государственная регистрация выпуска дополнительных акций
4. Регистрация проспекта дополнительных акций

5. Раскрытие информации, содержащейся в проспекте акций
6. Размещение дополнительных акций
7. Регистрация отчета об итогах выпуска дополнительных акций
8. Раскрытие информации, содержащейся в отчете об итогах выпуска

Ответы:

- A. Все, кроме 5
- B. Все, кроме 5, 8
- C. Все, кроме 8
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.1.1.4

В соответствии с Законом "Об акционерных обществах" укажите способы размещения акций и облигаций общества

1. Распределение среди учредителей в момент учреждения общества
2. Распределение среди акционеров общества
3. Подписка
4. Конвертация

Ответы:

- A. Акции: 1, 2, 3      Облигации: 2, 3
- B. Акции 1, 2, 3      Облигации: 2, 3, 4
- C. Акции 1, 2, 3, 4      Облигации: 3
- D. Акции 1, 2, 3, 4      Облигации 3, 4

Вопрос . 3.1.1.5

Разрешается ли в соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", рекламировать ценные бумаги до государственной регистрации их выпуска?

Ответы:

- A. Нет, не разрешается
- B. Не разрешается только для ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг
- C. Разрешается только в объеме информации, предусмотренном в решении о выпуске ценных бумаг

Вопрос . 3.1.1.6

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", в каком случае НЕ может быть осуществлена государственная регистрация выпуска облигаций?

1. Уставный капитал оплачен в размере 80%
2. Объем выпуска облигаций вместе с суммой всех непогашенных облигаций эмитента превышает размер его уставного капитала при отсутствии обеспечения, предоставленного третьими лицами
3. В уставе акционерного общества отсутствуют сведения о номинальной стоимости, количестве, а также о правах по объявленным акциям соответствующих категорий (типов), в которые конвертируются облигации

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. Только 3
- D. Во всех вышеперечисленных случаях

Вопрос . 3.1.1.7.1

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", когда должно быть утверждено решение о выпуске ценных бумаг?

Ответы:

- A. не позднее 1 месяца с момента принятия решения об их размещении
- B. не позднее 3 месяцев с момента принятия решения об их размещении
- C. не позднее 6 месяцев с момента принятия решения об их размещении
- D. не позднее 1 года с момента принятия решения об их размещении

Вопрос . 3.1.1.7.2

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", решение о выпуске акций АО утверждается:

Ответы:

A. только собранием акционеров

B. собранием акционеров, если количество размещаемых акций составляет более 50% количества ранее размещенных акций

C. советом директоров (наблюдательным советом) или органом, осуществляющим в соответствии с федеральным законом функции совета директоров (наблюдательного совета)

D. органом управления АО, к чьей компетенции относится этот вопрос в соответствии с его уставом

Вопрос . 3.1.1.7.3

Каков порядок принятия решения о размещении посредством закрытой подписки акций и ценных бумаг, конвертируемых в акции, в соответствии с законодательством о защите прав инвесторов?

Ответы:

A. Решение принимается Советом директоров

B. Решение принимается общим собранием акционеров или Советом директоров, если это установлено уставом

C. Решение принимается общим собранием акционеров не менее 2/3 голосов

Вопрос . 3.1.1.7.4

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", в случае, если государственная регистрация выпуска ценных бумаг сопровождается регистрацией их проспекта, подписанного финансовым консультантом, в регистрирующий орган представляется:

Ответы:

A. соглашение

B. меморандум

C. хартия

D. декларация

Вопрос . 3.1.1.7.5

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", документы на регистрацию выпуска ценных бумаг, в случае, если государственная регистрация выпуска ценных бумаг сопровождается регистрацией их проспекта должны быть представлены:

Ответы:

A. не позднее 3 месяцев с даты утверждения решения об их выпуске

B. не позднее 1 месяца с даты утверждения проспекта ценных бумаг

C. не позднее 1 месяца с даты утверждения решения об их выпуске

D. не позднее 3 месяцев с даты утверждения проспекта ценных бумаг

Вопрос . 3.1.1.8

В соответствии с законодательством о защите прав инвесторов может ли решение о размещении акций путем открытой подписки предусматривать оплату их только неденежными средствами?

Ответы:

A. Не может

B. Может

Вопрос . 3.1.1.9

Каким способом может происходить размещение ценных бумаг при реорганизации коммерческой организации в соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг"?

1. конвертация

2. обмен

3. приобретение

4. подписка

Ответы:

A. 4

B. 2

C. 3

D. 1

Вопрос . 3.1.1.10

Какие из ниже перечисленных решений в соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов эмиссии", можно считать решениями о размещении ценных бумаг:

1. решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций
2. решение об увеличении уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций
3. решение об уменьшении уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости акций
4. решение о внесении изменений в устав общества, касающихся предоставляемых по акциям прав
5. решение о дроблении акций

Ответы:

A. 1, 2, 3

B. 1, 2, 3, 4

C. 1, 2, 4

D. Все

*Все кроме уменьшения  
уст. капитала путем  
по уменьшению номинальной стоимости акций*

Вопрос . 3.1.1.11

Представляемый в соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", финансовым консультантом меморандум должен содержать:

1. Реквизиты (дату и номер) договора, на основании которого финансовый консультант оказывает эмитенту услуги по подготовке проспекта ценных бумаг
2. Заявление финансового консультанта о том, что он не является аффилированным лицом эмитента и соответствует требованиям установленным к финансовым консультантам
3. Дату, с которой эмитент в целях подготовки проспекта ценных бумаг начал предоставлять финансовому консультанту информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности

Ответы:

A. Только 1

B. Только 1 и 2

C. Все перечисленные

Вопрос . 3.1.1.12.1

В соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг", отчет об итогах выпуска ценных бумаг, размещаемых путем подписки и размещенных в установленный срок, предоставляется в регистрирующий орган не позднее:

Ответы:

A. 10 дней после истечения срока размещения ценных бумаг

B. 15 дней после истечения срока размещения ценных бумаг

C. 20 дней после истечения срока размещения ценных бумаг

D. 30 дней после истечения срока размещения ценных бумаг

Вопрос . 3.1.1.12.2

Регистрация отчета об итогах выпуска ценных бумаг может совпадать с государственной регистрацией выпуска ценных бумаг в случаях

Ответы:

A. размещения дополнительных акций путем подписки

B. распределения акций среди акционеров

C. размещения ценных бумаг при реорганизации коммерческих организаций путем выделения

Вопрос . 3.1.1.12.3

Регистрирующий орган обязан зарегистрировать отчет об итогах выпуска ценных бумаг или отказать в регистрации не позднее

Ответы:

A. 10 дней со дня его представления

B. 20 дней со дня его представления

- С. 30 дней со дня его представления  
D) двух недель со дня его представления

Вопрос . 3.1.1.13

Эмиссионные ценные бумаги должны одновременно характеризоваться следующими признаками, кроме:

Ответы:

- A. закреплять совокупность имущественных и неимущественных прав  
B. размещать выпусками  
C. иметь равные объемы и сроки осуществления прав внутри одного выпуска вне зависимости от времени приобретения ценной бумаги  
D) иметь равные цены размещения независимо от времени приобретения ценной бумаги

Вопрос . 3.1.1.14.1

Кто несет ответственность за недостоверность сведений, содержащихся в решении о выпуске ценных бумаг и проспекте ценных бумаг:

Ответы:

- A. регистрирующие органы  
B. регистрирующие органы и эмитенты ценных бумаг  
C) только эмитенты ценных бумаг

Вопрос . 3.1.1.14.2

На каких этапах эмиссии обязан осуществлять раскрытие информации, если государственная регистрация выпуска дополнительных акций и облигаций, размещаемых путем подписки, сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг, в соответствии с "Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг?"

1. на этапе принятия решения о размещении ценных бумаг
2. на этапе утверждения решения о выпуске ценных бумаг
3. на этапе размещения ценных бумаг
4. на этапе государственной регистрации отчета об итогах выпуска

Ответы:

- A. Только 1 и 4  
B. Только 1, 2 и 4  
C. Только 2 и 3  
D) На всех перечисленных

Вопрос . 3.1.1.15.1

Доля акций, при неразмещении которой выпуск акций считается несостоявшимся, если это установлено решением о выпуске, не может быть меньше

Ответы:

- A. 25% акций всего выпуска  
B. 50% акций всего выпуска  
C) 75% акций всего выпуска  
D. 90% акций всего выпуска

Вопрос . 3.1.1.16.1

Отметьте возможные варианты конвертации ценных бумаг в соответствии со "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг"

1. конвертация в акции ценных бумаг, конвертируемых в акции
2. конвертация в облигации ценных бумаг, конвертируемых в облигации
3. конвертация в акции с большей номинальной стоимостью акций, решение об увеличении номинальной стоимости которых принято АО
4. конвертация в акции с меньшей номинальной стоимостью акций, решение об уменьшении номинальной стоимости которых принято АО
5. конвертация в акции акций, решение о консолидации которых принято АО

Ответы:

- A. 1, 2, 3, 4  
B. 1, 2, 3, 5  
C. 1, 2, 4, 5  
D) Все

Вопрос . 3.1.1.16.2

Какой из указанных видов конвертации не соответствует "Стандартам эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг"?

Ответы:

- A. конвертация привилегированных акций в обыкновенные акции
- B. конвертация привилегированных акций одного типа в привилегированные акции другого типа
- C. конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции
- D. конвертация в облигации ценных бумаг, конвертируемых в облигации

Вопрос . 3.1.1.17

Для регистрации эмиссии акций, размещаемых при учреждении акционерного общества представляются следующие документы, кроме:

1. копия решения об учреждении акционерного общества - эмитента единственным учредителем (протокола учредительного собрания, которым принято решение об учреждении акционерного общества - эмитента)
2. копия договора о создании акционерного общества - эмитента в случае учреждения акционерного общества двумя и более лицами
3. копия документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента
4. справка о присвоении обществу идентификационного номера налогоплательщика
5. справка о присвоении обществу кодов основных отраслевых направлений деятельности

Ответы:

- A. 1, 3, 4
- B. 2, 5, 6
- C. 4, 5
- D. 3, 4, 5

Вопрос . 3.1.1.18

Отметьте неправильное утверждение, касающееся эмиссии акций, размещаемых при учреждении акционерного общества

Ответы:

- A. описание в решении о выпуске акций прав, предоставляемых по каждой акции, должно соответствовать уставу общества
- B. при учреждении общества регистрация отчета об итогах выпуска акций осуществляется одновременно с государственной регистрацией выпуска акций
- C. решение о выпуске акций подписывается лицом, осуществляющим функции (занимающим должность) единоличного исполнительного органа
- D. решение о выпуске акций утверждается только советом директоров общества

Вопрос . 3.1.1.19

В каких случаях решение о выпуске акций, размещаемых при учреждении акционерного общества, может утверждаться собранием акционеров общества:

1. если число акционеров-владельцев голосующих акций 50;
2. если число акционеров-владельцев голосующих акций 49;
3. если уставом общества предусмотрено, что функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

Ответы:

- A. Ни в одном из перечисленных случаев.
- B. Во всех перечисленных случаях.

- C. 2
- D. 2, 3

*с числом акционеров < 50 СО  
может не образовываться*

Вопрос . 3.1.1.20.1

В какой срок с даты государственной регистрации акционерного общества должны быть представлены документы на государственную регистрацию выпуска и регистрацию отчета об итогах выпуска акций:

Ответы:

- A. 14 дней.
- B. 1 месяц.

- C. 2 месяца.
- D. 3 месяца.

Вопрос . 3.1.1.20.2

В какой срок с даты представления всех документов регистрирующий орган обязан зарегистрировать выпуск акций, размещаемых при учреждении акционерного общества, и отчеты об итогах их выпуска, или принять мотивированное решение об отказе в регистрации:

Ответы:

- A. 10 дней
- B. 14 дней
- C. 1 месяц
- D. 2 месяца

Вопрос . 3.1.1.21

Отметьте неправильное утверждение, касающееся эмиссии акций, размещаемых при учреждении акционерного общества:

Ответы:

- A. проспект акций, утверждается исключительно советом директоров общества
- B. проспект акций подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа общества, его главным бухгалтером
- C. проспект акций может быть подготовлен в отношении одного или нескольких выпусков акций, размещаемых при учреждении общества
- D. в случае регистрации проспекта акций общество обязано раскрыть информацию в форме проспекта акций путем его опубликования на странице в сети Интернет

Вопрос . 3.1.1.22

Ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг, составляемая эмитентом при размещении ценных бумаг путем открытой подписки должна содержать следующее:

1. Цену приобретения
2. Количество ценных бумаг
3. Дату поступления заявки
4. Номер и дату выдачи лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг
5. Наименование или фамилию, имя и отчество заявителя

Ответы:

- A. Все, кроме 1 и 4
- B. Все, кроме 4
- C. Все вышеперечисленное
- D. Все, кроме 3 и 4

Вопрос . 3.1.1.23

В каких случаях отчет об итогах выпуска акций, размещаемых при учреждении акционерного общества, может утверждаться собранием акционеров этого общества:

1. если число акционеров-владельцев голосующих акций 100;
2. если число акционеров-владельцев голосующих акций 50;
3. если уставом общества предусмотрено, что функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров общества.

Ответы:

- A. Во всех перечисленных случаях.
- B. Ни в одном из перечисленных случаев.
- C. 2, 3
- D. 3

Вопрос . 3.1.1.24

В каком случае в регистрирующий орган представляются копии отчета независимого оценщика о рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату акций, размещаемых при учреждении акционерного общества:

Ответы:

- A. Если стоимость имущества превышает 50 МРОТ.
- B. Если стоимость имущества превышает 100 МРОТ.

- С. Если стоимость имущества превышает 200 МРОТ.  
D. В любом случае.

Вопрос . 3.1.1.25

Кем могут быть приобретены ценные бумаги, размещаемые путем открытой подписки, оставшиеся неразмещенными по итогам торгов, проводимых организатором торговли:

1. Аудитором эмитента - по цене не ниже средневзвешенной цены, сложившейся по итогам торгов по размещению ценных бумаг
2. Профессиональным участником, оказывающим эмитенту услуги по размещению ценных бумаг, на условиях установленных "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг"
3. Профессиональным участником, оказывающим эмитенту услуги финансового консультанта, на условиях установленных "Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг"
4. Профессиональным участникам - по цене не ниже средневзвешенной цены, сложившейся по итогам торгов по размещению ценных бумаг

Ответы:

- A. Только 1, 3 и 4  
B. Только 1, 2 и 4  
C. Только 2, 3 и 4  
D. Всеми вышеперечисленными

Вопрос . 3.1.1.26

В случае приобретения профессиональным участником, оказывающим эмитенту услуги финансового консультанта, ценных бумаг размещенных путем открытой подписки и оставшихся неразмещенными по итогам торгов, проводимых организатором торговли, должны одновременно соблюдаться следующие условия:

1. Приобретение ценных бумаг должно осуществляться по цене не выше средневзвешенной цены, сложившейся по итогам торгов по размещению ценных бумаг
2. Размещение ценных бумаг должно осуществляться путем открытой подписки на торгах, проводимых организатором торгов
3. Размещена доля ценных бумаг выпуска, предусмотренная договором между профессиональным участником и эмитентом, которая не должна быть менее 75% ценных бумаг выпуска
4. Приобретение ценных бумаг должно осуществляться по цене не ниже средневзвешенной цены, сложившейся по итогам торгов по размещению ценных бумаг
5. Размещена доля ценных бумаг выпуска, предусмотренная договором между профессиональным участником и эмитентом, которая не должна быть более 75% ценных бумаг выпуска

Ответы:

- A. 2, 3 и 4  
B. 1, 2, 4 и 5  
C. 1, 2, 3 и 4  
D. 1, 2, 3, 4 и 5

Вопрос . 3.1.1.27

В каких случаях регистрирующий орган может принять решение об отказе в государственной регистрации выпуска акций, размещаемых при учреждении акционерного общества:

1. в случае представления не всех документов,
2. в случае нарушения срока представления документов,
3. в случае несоответствия положений представленных документов и состава содержащихся в них сведений требованиям Закона "О рынке ценных бумаг"

Ответы:

- A. во всех перечисленных случаях  
B. 2 и 3  
C. 1 и 3  
D. 3

Вопрос . 3.1.1.28

Решение о размещении облигаций принимается:



Ответы:

- А. советом директоров общества, если иное не предусмотрено его уставом
- В. общим собранием акционеров-владельцев не менее чем 50% голосующих акций
- С. общим собранием акционеров-владельцев не менее чем 2/3 голосующих акций
- Д. общим собранием акционеров-владельцев не менее чем 3/4 голосующих акций

Вопрос . 3.1.1.29

Эмитент облигаций обязан раскрыть информацию, содержащуюся в отчете об итогах выпуска облигаций, в случае, если:

Ответы:

- А. в процессе размещения облигаций была совершена крупная сделка
- В. решение о размещении облигаций принималось общим собранием акционеров общества
- С. государственная регистрация выпуска облигаций сопровождалась государственной регистрацией проспекта облигаций
- Д. облигации размещались среди нерезидентов

Вопрос . 3.1.1.30

Отметьте неверное утверждение:

Ответы:

- А. в оплату облигаций могут приниматься только денежные средства
- В. решением о выпуске облигаций может быть предусмотрена возможность их досрочного погашения по требованию владельцев или по усмотрению эмитента
- С. решением о выпуске облигаций, размещаемых путем подписки, устанавливается порядок заключения договоров, на основании которых осуществляется размещение облигаций
- Д. решением о выпуске облигаций, размещаемых путем подписки, может быть определена доля облигаций выпуска, при неразмещении которой выпуск облигаций считается несостоявшимся

Вопрос . 3.1.1.31

В какой срок с момента принятия решения о размещении облигаций должно быть утверждено решение об их выпуске:

Ответы:

- А. 1 месяц
- В. 2 месяцев
- С. 3 месяцев
- Д. 6 месяцев

Вопрос . 3.1.1.32

Решением о выпуске облигаций, размещаемых путем подписки, не могут быть предусмотрены какие-либо преимущества одних приобретателей перед другими, за исключением:

Ответы:

- А. размещения облигаций среди акционеров данного общества
- В. размещения облигаций среди владельцев облигаций других серий
- С. размещения облигаций среди кредитов общества
- Д. введения эмитентом ограничения на приобретение облигаций нерезидентами

Вопрос . 3.1.1.33

Размещение облигаций должно быть закончено эмитентом не позднее одного года с даты

Ответы:

- А. государственной регистрации выпуска облигаций
- В. утверждения решения о выпуске облигаций
- С. с даты утверждения решения о размещении облигаций
- Д. раскрытия необходимой информации после государственной регистрации выпуска облигаций

Вопрос . 3.1.1.34

Проспект ценных бумаг акционерного общества утверждается:

Ответы:

- А. советом директоров общества.
- В. общим собранием акционеров - владельцев голосующих акций большинством голосов.

- C. общим собранием акционеров - владельцев голосующих акций большинством в 2/3 голосов.
- D. общим собранием акционеров - владельцев голосующих акций большинством в 3/4 голосов.

Вопрос . 3.1.1.35

Решением о размещении ценных бумаг акционерного общества не являются:

Ответы:

- A. решения об уменьшении уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости акций.
- B. решение о дроблении акций.
- C. решение об уменьшении уставного капитала путем погашения части акций.
- D. решение о внесении изменений в устав общества, касающихся предоставляемых по привилегированным акциям этого типа прав.

Вопрос . 3.1.1.36

Каким количеством голосов членов совета директоров акционерного общества принимается решение о размещении дополнительных акций среди акционеров общества:

Ответы:

- A. единогласно.
- B. 2/3.
- C. 3/4.
- D. большинством голосов.

Вопрос . 3.1.1.37

Отметьте НЕПРАВИЛЬНОЕ утверждение:

Ответы:

- A. При распределении дополнительных акций среди акционеров акции распределяются каждому акционеру пропорционально количеству принадлежащих ему акций.
- B. При распределении дополнительных акций акционерам - владельцам дробных акций, на дробную акцию таким акционерам распределяется часть дополнительной акции, пропорциональная принадлежащей им дробной акции.
- C. Допускается образование дробных акций у акционеров - владельцев целых акций в результате распределения дополнительных акций среди акционеров.
- D. Размещение дополнительных акций среди акционеров акционерного общества возможно только за счет источников собственных средств общества.

Вопрос . 3.1.1.38.1

Не может быть осуществлена государственная регистрация выпуска акций:

- 1. до полной оплаты уставного капитала;
- 2. до государственной регистрации отчетов об итогах всех зарегистрированных ранее выпусков акций и внесения соответствующих изменений в устав акционерного общества;
- 3. до государственной регистрации в уставе акционерного общества положений о номинальной стоимости и количестве объявленных акций соответствующих категорий (типов), а также о закрепляемых ими правах
- 4. если увеличение уставного капитала акционерного общества осуществляется для покрытия понесенных им убытков

Ответы:

- A. все перечисленное
- B. 1, 3 и 4
- C. 2 и 4
- D. 2, 3 и 4

Вопрос . 3.1.1.38.2

Не может быть осуществлена государственная регистрация выпуска облигаций:

- 1. до полной оплаты уставного капитала акционерного общества;
- 2. до внесения в устав акционерного общества положений о номинальной стоимости, количестве и правах объявленных акций соответствующих категорий (типов), в которые конвертируются облигации;
- 3. сумма номинальных стоимостей которых в совокупности с суммой номинальных стоимостей всех непогашенных облигаций акционерного общества превышает размер его

уставного капитала или величину обеспечения, представленного ему третьими лицами.

Ответы:

- A. 1 и 2
- B. 2 и 3
- C. 1 и 3
- D. все перечисленное.

### Глава 3.2. Учет и оформление перехода прав собственности на эмиссионные ценные бумаги

Вопрос . 3.2.1.1

Передача ценных бумаг, обремененных обязательствами, может осуществляться:

Ответы:

- A. Только после освобождения от обременения
- B. Только с письменного согласия лица, в интересах которого было осуществлено обременение
- C. Только если новым владельцем ценных бумаг является лицо, в интересах которого было осуществлено обременение
- D. Не может быть осуществлена

Вопрос . 3.2.1.2

Какие сроки установлены для предоставления зарегистрированному лицу выписки из реестра?

Ответы:

- A. 1 рабочий день
- B. 3 рабочих дня
- C. 5 рабочих дней
- D. 10 рабочих дней с учетом доставки

Вопрос . 3.2.1.3

В отношении каких лиц эмитентом производится осуществление прав, удостоверенных выпущенными им именными ценными бумагами?

- 1 В отношении лиц, указанных в системе ведения реестра
- 2 В отношении лиц, представивших соответствующие выписки из реестра
- 3 В отношении лиц, представивших соответствующие выписки со счета депо

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. Только 2 или 3
- D. Всех перечисленных

Вопрос . 3.2.1.4

В какой срок после предоставления необходимых документов должны быть внесены в реестр записи о переходе прав собственности на ценную бумагу?

Ответы:

- A. В тот же день
- B. Не позднее следующего рабочего дня
- C. В течение трех рабочих дней
- D. В течение трех дней

Вопрос . 3.2.1.5

Какие лица из перечисленных ниже имеют право удостоверить подпись отсутствующего зарегистрированного лица для передачи ее образца регистратору?

- 1 Должностное лицо эмитента
- 2 Должностное лицо по месту работы зарегистрированного лица
- 3 Нотариус
- 4 Должностное лицо по месту жительства зарегистрированного лица

Ответы:

- A. Только 1 и 3
- B. Только 2, 3 и 4
- C. Только 3
- D. Любое из перечисленных

Вопрос . 3.2.1.6.1

Какие лица из перечисленных ниже являются зарегистрированными лицами в системе ведения реестра?

- 1 Владелец
- 2 Номинальный держатель
- 3 Доверительный управляющий
- 4 Залогодержатель

Ответы:

- A. Только 1  
B. Только 1 и 2  
C. Только 1, 2 и 3  
 D. Все вышеперечисленные

Вопрос . 3.2.1.6.2

Укажите зарегистрированное в реестре лицо, которому ценные бумаги, числящиеся на его счете, принадлежат на праве собственности

- 1 Владелец
- 2 Номинальный держатель
- 3 Доверительный управляющий
- 4 Залогодержатель

Ответы:

- A. Только 1  
B. Только 1 и 2  
C. Только 1, 2 и 3  
D. Все вышеперечисленные

Вопрос . 3.2.1.7

Является ли хранение сертификатов ценных бумаг депозитарной деятельностью?

Ответы:

- A. Да, является в любом случае  
B. Нет, не является в любом случае  
 C. Является, если сопровождается удостоверением прав на ценные бумаги

Вопрос . 3.2.1.8

Какие из перечисленных лиц могут оказывать услуги по учету прав собственности на предъявительские ценные бумаги?

- 1 Регистратор
- 2 Депозитарий
- 3 Любое лицо, принявшее бумаги на ответственное хранение

Ответы:

- A. Только 1  
 B. Только 2  
C. Только 1 или 2  
D. 3

Вопрос . 3.2.1.9

В качестве полечителей счетов депонентов, открытых у депозитария, могут выступать

Ответы:

- A. Только юридические лица  
B. Юридические и физические лица  
 C. Лица, имеющие лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг  
D. Только юридические лица, имеющие лицензию на право осуществления депозитарной деятельности

Вопрос . 3.2.1.10.1

Что из перечисленного ниже может являться предметом депозитарного договора?

- 1 Оказание услуг по хранению сертификатов ценных бумаг
- 2 Оказание услуг по удостоверению прав на ценные бумаги
- 3 Оказание услуг по управлению ценными бумагами

4 Оказание услуг, содействующих реализации прав на ценные бумаги

Ответы:

- A. Все, кроме 1
- B. Все, кроме 2
- C. Все, кроме 3
- D. Все, кроме 4

Вопрос . 3.2.1.10.2

В соответствии с нормативными актами ФКЦБ России какие из нижеперечисленных условий должны содержаться в депозитарном договоре?

- 1 Порядок передачи клиентом поручений о распоряжении его ценными бумагами, депонированными в депозитории
- 2 Сроки выполнения депозитарием поручений
- 3 Порядок оказания депозитарием услуг, связанных с содействием в осуществлении владельцами прав по ценным бумагам
- 4 Размер и порядок оплаты услуг депозитария

Ответы:

- A. Только 1 и 2
- B. Только 1, 2 и 3
- C. Только 1, 3 и 4
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.2.1.11

Укажите НЕверное утверждение, относящееся к оказанию депозитарием услуг по получению его клиентами дохода по ценным бумагам.

Ответы:

- A. Депозитарий в соответствии с депозитарным договором имеет право на поступление на свой счет доходов по депонированным у него ценным бумагам с целью их перечисления на счета клиентов
- B. Депозитарий, не являющийся кредитной организацией, не имеет права на поступление на свой счет доходов по депонированным у него ценным бумагам
- C. Ведение денежных счетов своих клиентов депозитарием, не являющимся кредитной организацией, не допускается
- D. Депозитарий, являющийся кредитной организацией, вправе вести денежные счета своих клиентов

Вопрос . 3.2.1.12

Каким образом депозитарий должен информировать депонентов об изменениях условий осуществления депозитарной деятельности?

Ответы:

- A. Путем согласования с депонентом изменений, вносимых в депозитарный договор
- B. Путем уведомления депонентов не позднее, чем за 10 дней до введения в действие новых правил
- C. Путем уведомления депонентов не позднее, чем за 10 дней после введения в действие новых правил

Вопрос . 3.2.1.13

Среди следующих утверждений, относящихся к правилам оказания депозитарием своих услуг, укажите верное.

Ответы:

- A. При заключении депозитарного договора клиент обязан немедленно депонировать на свой счет ценные бумаги
- B. Депозитарий вправе отказать клиенту в заключении депозитарного договора, если условия договора не содержат право депозитария представлять интересы клиента на собраниях акционеров
- C. Депозитарий вправе отказать клиенту в заключении депозитарного договора, если условия договора не содержат порядок распоряжения депозитарием ценных бумаг, принадлежащих клиенту
- D. Ничего из перечисленного выше

Вопрос . 3.2.1.14

Что из нижеперечисленного может являться основанием совершения записей по счету депо клиента

- 1 Поручение депонента
- 2 Поручение уполномоченного лица депонента
- 3 Поручение попечителя счета
- 4 Свидетельство о смерти в случае передачи прав на ценные бумаги в порядке наследования

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1 и 2
- C. Только 1,2 и 3
- D. Все перечисленное

Вопрос . 3.2.1.15

Укажите правильное утверждение, относящееся к правам и обязанностям депозитария

Ответы:

- A. Депозитарий обязан требовать документы, удостоверяющие полномочия лица, предъявившего поручение, если это установлено регламентом депозитария
- B. Депозитарий в любом случае обязан требовать документы, удостоверяющие полномочия лица, предъявившего поручение
- C. Депозитарий не имеет права требовать документы, удостоверяющие полномочия лица, предъявившего поручение

Вопрос . 3.2.1.16

Какие документы являются основанием для внесения записи о переходе прав собственности на ценные бумаги в системе ведения реестра в случае документарных ценных бумаг без обязательного централизованного хранения?

- 1 Договор купли-продажи
- 2 Сертификат ценной бумаги, если он был получен владельцем
- 3 Распоряжение зарегистрированного лица

Ответы:

- A. Только 1 и 2
- B. Только 1 и 3
- C. Только 2 и 3

Вопрос . 3.2.1.17

Какие данные из перечисленных ниже должны содержаться в реестре?

1. Сведения о регистраторе
2. Сведения об обособленных подразделениях регистратора
3. Сведения о трансфер-агентах
4. Сведения об эмитенте

Ответы:

- A. Только 1, 2 и 4
- B. Только 1 и 4
- C. Только 4
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.2.1.18

Каким образом отражаются в реестре операции с ценными бумагами, переданными на хранение одному номинальному держателю, если сделки совершаются между его клиентами?

Ответы:

- A. Специальных правил отражения таких операций не устанавливается
- B. Операции между клиентами одного номинального держателя не отражаются в реестре
- C. Операции отражаются в реестре периодически, периодичность устанавливается договором регистратора с номинальным держателем
- D. Операции отражаются по мере поступления информации о сделках от номинального держателя, но не позднее чем через 3 рабочих дня после ее поступления

Вопрос . 3.2.1.19

Какими лицами из перечисленных должно быть подписано передаточное распоряжение в случае

передачи заложенных ценных бумаг?

1. Лицом, передающим ценные бумаги
2. Лицом, принимающим ценные бумаги
3. Залогодержателем

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1 и 2
- C. Только 1 и 3
- D. Всеми перечисленными

Вопрос . 3.2.1.20

Из следующих утверждений, относящихся к правилам заполнения передаточного распоряжения, выберите правильное.

Ответы:

- A. Передаточное распоряжение, разработанное регистратором, может включать дополнительные по сравнению с установленными нормативными документами поля, но зарегистрированное лицо вправе не заполнять их.
- B. Передаточное распоряжение, разработанное регистратором, может включать дополнительные по сравнению с установленными нормативными документами поля, и зарегистрированное лицо обязано заполнить их.
- C. Передаточное распоряжение, разработанное регистратором, должно содержать только поля, установленные нормативными документами, и зарегистрированное лицо обязано заполнить их.
- D. Передаточное распоряжение разрабатывается регистратором самостоятельно, зарегистрированное лицо обязано полностью заполнить его.

Вопрос . 3.2.1.21

Лицевой счет зарегистрированного лица открывается

- 1 Эмитенту
- 2 Владельцу
- 3 Номинальному держателю
- 4 Залогодержателю
- 5 Доверительному управляющему

Ответы:

- A. Только 1, 2, 3 и 4
- B. Только 2, 3, 4 и 5
- C. Только 2, 3 и 5
- D. Все вышеперечисленные

Вопрос . 3.2.1.22

Документ, предоставляемый регистратору, содержащий указание внести в реестр записи о переходе прав собственности на ценные бумаги, называется

Ответы:

- A. Передаточное поручение ← *делегитер, докц.*
- B. Передаточное распоряжение ← *реестр.*
- C. Поручение о приеме ценных бумаг
- D. Распоряжение о передаче ценных бумаг

Вопрос . 3.2.1.23

Среди перечисленных укажите данные об юридическом лице, передающем ценные бумаги, которые должны содержаться в передаточном распоряжении

- 1 Полное наименование
- 2 Местонахождение
- 3 Статус зарегистрированного лица (владелец, номинальный держатель и т.д.)
- 4 Идентификационный номер налогоплательщика

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1 и 2
- C. Только 1 и 3
- D. Только 2 и 4

Вопрос . 3.2.1.24

Вправе ли зарегистрированное лицо удостоверить подлинность своей подписи на передаточном распоряжении печатью и подписью должностного лица эмитента?

Ответы:

- A. Вправе
- B. Вправе, если эмитент является участником программы гарантии подписи
- C. Не вправе
- D. Устанавливается договором на ведение реестра

Вопрос . 3.2.1.25

Зарегистрированное лицо НЕ вправе требовать включения в выписку из системы ведения реестра следующей информации

- 1 Фамилии, имени, отчества уполномоченного лица регистратора, оформившего выписку
- 2 Местонахождения и номера телефона регистратора
- 3 Размера выплачиваемых доходов

Ответы:

- A. Только 1 и 2
- B. Только 1 и 3
- C. Только 2 и 3
- D. Всего вышеперечисленного

Вопрос . 3.2.1.26

Является ли отсутствие в анкете зарегистрированного лица образца его подписи основанием для отказа регистратора от внесения записи в реестр?

Ответы:

- A. Является в безусловном порядке
- B. Не является, если зарегистрированное лицо заверило свою подпись на передаточном распоряжении нотариально
- C. Не является в безусловном порядке

Вопрос . 3.2.1.27

Какие из перечисленных данных об эмитенте должна содержать выписка из реестра?

- 1 Полное наименование эмитента
- 2 Местонахождение эмитента
- 3 Наименование органа, осуществившего регистрацию
- 4 Номер и дата регистрации

Ответы:

- A. Только 1 и 2
- B. Только 1, 3 и 4
- C. Только 1, 2 и 4
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.2.1.28

Укажите НЕверное утверждение, относящееся к выписке из реестра

Ответы:

- A. Выписка должна содержать номер лицензии регистратора
- B. Регистратор несет ответственность за полноту и достоверность сведений, содержащихся в выданной им выписке
- C. Все выписки, выданные регистратором после даты прекращения действия договора с эмитентом, недействительны
- D. Зарегистрированное лицо не имеет права требовать включения в выписку не относящейся к нему информации

Вопрос . 3.2.1.29.1

Какие действия обязан совершить регистратор в случае отказа внесения записи в реестр?

Ответы:

- A. В течение пяти дней послать заявителю мотивированное уведомление об отказе, содержащее описание действий, которые необходимо предпринять для устранения причин отказа
- B. В течение пяти дней послать заявителю мотивированное уведомление об отказе
- C. В течение трех рабочих дней послать заявителю мотивированное уведомление об отказе



D. В течение трех рабочих дней послать заявителю мотивированное уведомление об отказе, содержащее описание действий, которые необходимо предпринять для устранения причин отказа

Вопрос . 3.2.1.29.2

В случае отказа от внесения записи в реестр регистратор должен направить мотивированное уведомление обратившемуся лицу не позднее

Ответы:

- A. Следующего рабочего дня
- B. 3 дней
- C. 5 дней
- D. 10 дней

Вопрос . 3.2.1.30

При предоставлении передаточного распоряжения зарегистрированным лицом и отсутствии образца подписи у регистратора каким образом зарегистрированное лицо может удостоверить подлинность своей подписи на передаточном распоряжении?

1. Явиться лично
2. Удостоверить подлинность своей подписи нотариально
3. Удостоверить подлинность своей подписи печатью и подписью должностного лица эмитента

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. Только 3
- D. Любым из перечисленных способов

Вопрос . 3.2.1.31.1

В соответствии с нормативными актами ФКЦБ России какие документы из нижеперечисленных необходимо предоставить регистратору для открытия лицевого счета юридическому лицу?

- 1 Анкета зарегистрированного лица
- 2 Нотариально заверенная копия устава
- 3 Нотариально заверенная копия свидетельства о регистрации
- 4 Доверенность на имя должностного лица на право отдавать распоряжения регистратору от имени этого зарегистрированного лица.

Ответы:

- A. Только 1, 2 и 3
- B. Только 2
- C. Только 1, 2 и 4
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.2.1.31.2

Какие документы из нижеперечисленных необходимо предоставить физическому лицу для открытия лицевого счета в реестре?

- 1 Анкету зарегистрированного лица
- 2 Документ, удостоверяющий личность
- 3 Сертификаты ценных бумаг для их зачисления на лицевой счет (при документарной форме выпуска)
- 4 Документы, подтверждающие права собственности на ценные бумаги

Ответы:

- A. Только 1 и 2
- B. Только 1, 2 и 4
- C. 1, 2, 3 и/или 4

Вопрос . 3.2.1.31.3

Какие документы из нижеперечисленных необходимо предоставить юридическому лицу - доверительному управляющему для открытия ему лицевого счета в реестре, если по уставу директор имеет право действовать от имени этого лица без доверенности и подписывать платежные документы?

- 1 Анкету зарегистрированного лица
- 2 Копию учредительного договора

- 3 Копию свидетельства о государственной регистрации юридического лица
- 4 Копию лицензии на осуществление деятельности по доверительному управлению
- 5 Документ об избрании единоличного исполнительного органа
- 6 Справка о постановке юридического лица на учет в налоговых органах

Ответы:

- A. Только 1, 2, 3 и 4
- B. Только 1, 3, 4 и 5
- C. Только 2, 3, 4, 5 и 6
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.2.1.32

Кто имеет право предоставлять регистратору документы для регистрации перехода прав собственности?

- 1 Зарегистрированное лицо, передающее бумаги
- 2 Зарегистрированное лицо, принимающее бумаги
- 3 Уполномоченный представитель одного из этих лиц
- 4 Гарант подписи

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1, 2
- C. Только 1, 2 или 3
- D. Любое из перечисленных лиц

Вопрос . 3.2.1.33

Какие из ниже перечисленных документов необходимо предоставить регистратору для внесения в реестр записи о переходе прав собственности?

- 1 Документ, удостоверяющий личность
- 2 Документ, подтверждающий права уполномоченного представителя
- 3 Договор, являющийся основанием для перехода прав собственности

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1 и/или 2
- C. Только 1 и 3
- D. Все перечисленные

Вопрос . 3.2.1.34

В каком случае ответственность за подлинность подписи зарегистрированного лица на передаточном распоряжении несет эмитент?

Ответы:

- A. Если зарегистрированное лицо является работником эмитента
- B. Если зарегистрированное лицо заверило свою подпись печатью и подписью должностного лица эмитента
- C. Если это прямо предусмотрено договором на ведение реестра
- D. Ни в каких случаях из перечисленных

Вопрос . 3.2.1.35

Реестр - это:

Ответы:

- A. Электронная база данных, обеспечивающая идентификацию зарегистрированных лиц, а также количества, номинальной стоимости и категории принадлежащих им ценных бумаг
- B. Список владельцев именных ценных бумаг по состоянию на любую установленную дату с указанием количества, номинальной стоимости и категории принадлежащих им ценных бумаг
- C. Совокупность данных, позволяющих сформировать список владельцев ценных бумаг по состоянию на любую установленную дату с указанием количества, номинальной стоимости и категории принадлежащих им ценных бумаг

Вопрос . 3.2.1.36.1

В какой момент переходят к приобретателю права, закрепленные бездокументарной ценной бумагой?

- 1 В момент подписания договора купли-продажи

- 2 В момент подписания акта о переходе прав собственности
- 3 В момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя
- 4 С момента внесения приходной записи по лицевому счету приобретателя

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1 или 2
- C. Только 3 и 4
- D. Только 4

Вопрос . 3.2.1.36.2

С какого момента переходят к приобретателю права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой?

Ответы:

- A. Только с момента заключения договора купли-продажи
- B. Только с момента перехода прав собственности на нее
- C. Только с момента внесения соответствующей записи в реестре
- D. Только с момента внесения приходной записи на счете депо или лицевом счете

Вопрос . 3.2.1.37

С какого момента переходит новому владельцу право собственности на бездокументарную ценную бумагу?

- 1 С момента внесения приходной записи по его счету депо
- 2 С момента внесения приходной записи по его лицевому счету
- 3 С момента оплаты им ценных бумаг по договору купли-продажи
- 4 С момента получения им выписки из реестра
- 5 С момента получения им выписки со счета депо

Ответы:

- A. Только 1 или 2
- B. Только 3
- C. Только 1 или 4
- D. Только 4 или 5

Вопрос . 3.2.1.38.1

Кому из перечисленных ниже лиц регистратор вправе отказать в предоставлении данных из реестра об имени (наименовании) владельцев ценных бумаг, количестве, категории и номинальной стоимости принадлежащих им ценных бумаг?

1. Владельцу 1 % обыкновенных акций общества
2. Номинальному держателю 2 % выпущенных обществом облигаций
3. Владельцу 5 % привилегированных (неголосующих) акций общества

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. Только 3
- D. Всем перечисленным выше лицам

Вопрос . 3.2.1.38.2

Какую информацию обязан предоставить регистратор владельцам и номинальным держателям ценных бумаг, владеющим более 1 % голосующих акций общества

- 1 . Имя (наименование) зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг
- 2 Адрес (в т.ч. юридический адрес) владельцев ценных бумаг
- 3 Категория и количество ценных бумаг каждой категории, принадлежащих зарегистрированным в реестре владельцам ценных бумаг
- 4 Номинальная стоимость ценных бумаг каждой категории, принадлежащих зарегистрированным в реестре владельцам ценных бумаг
- 5 Факты обременения ценных бумаг каждой категории, принадлежащих зарегистрированным в реестре владельцам ценных бумаг

Ответы:

- A. Только 1, 2 и 3
- B. Только 1, 3 и 4

- C. Только 1, 2, 3 и 4
- D. Все перечисленное выше

Вопрос . 3.2.1.38.3

Каким минимальным количеством голосующих акций должно обладать зарегистрированное в системе ведения реестра лицо для получения права предоставления данных из реестра о других владельцах ценных бумаг?

Ответы:

- A. 1 %
- B. 1 % + 1 акция
- C. 2 %
- D. 2 % + 1 акция

Вопрос . 3.2.1.39

Кто может осуществлять функции номинального держателя ценных бумаг в соответствии с нормативными актами ФКЦБ России?

- 1 Брокер в соответствии с договором об обслуживании клиента
- 2 Профессиональный участник рынка ценных бумаг, имеющий лицензию на право осуществления депозитарной деятельности

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. Все вышеперечисленные лица

Вопрос . 3.2.1.40

Нижеперечисленное в соответствии с Законом "О рынке ценных бумаг" является обязанностями регистратора, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ

Ответы:

- A. Открытия каждому владельцу или номинальному держателю ценных бумаг лицевого счета в системе ведения реестра
- B. Информирования владельцев и номинальных держателей ценных бумаг о правах, закрепленных ценными бумагами, о способах и порядке осуществления этих прав
- C. Предоставления всем владельцам и номинальным держателям данных из реестра об имени (наименовании) зарегистрированных лиц и количестве принадлежащих им ценных бумаг
- D. Доведения до владельцев и номинальных держателей ценных бумаг всей информации, предоставляемой эмитентом

Глава 3.3. Выпуск и обращение векселей

*гл 3.3. егор. мат.*

Вопрос . 3.3.1.1.1

Переводной вексель, срок платежа по которому не указан...

Ответы:

- A. Считается недействительным
- B. Рассматривается как подлежащий оплате по предъявлении
- C. Рассматривается как подлежащий оплате в течение трех месяцев с даты составления
- D. Рассматривается как подлежащий оплате в течение одного года с даты составления

Вопрос . 3.3.1.1.2

Отсутствие каких реквизитов делает переводной вексель недействительным?

- 1 Заголовка "вексель"
- 2 Наименования "вексель" включенного в текст документа и выраженного на том языке, на котором этот документ составлен
- 3 Наименования плательщика
- 4 Места составления векселя

Ответы:

- A. Только 1 и 2
- B. Только 2 и 3
- C. Только 1 и 4
- D. Только 2 и 4

Вопрос . 3.3.1.1.3

Какие из нижеперечисленных обозначений в обязательном порядке должен содержать вексель?

Ответы:

- A. Указание срока платежа
- B. Процентная ставка, по которой на вексельную сумму будут начисляться проценты
- C. Место составления векселя
- D. Подпись того, кто выдает вексель

Вопрос . 3.3.1.1.4

В каких случаях вексель является действительным?

Ответы:

- A. Платеж по векселю ставится в зависимость от каких-либо обстоятельств
- B. Предметом векселя выступает имущество или права
- C. Вексельная сумма указана записью типа "от двухсот до трехсот тысяч рублей"
- D. В тексте векселя не обозначено место платежа, а только место составления векселя

Вопрос . 3.3.1.1.6

В авале переводного векселя не указано, за кого он дан. В этом случае:

Ответы:

- A. Считается, что аваль дан за векселедателя
- B. Считается, что аваль дан за плательщика
- C. Считается, что аваль дан за всех лиц, подписавших вексель
- D. Вексель с таким авалем считается недействительным

Вопрос . 3.3.1.2

На лицевой стороне переводного векселя имеется подпись плательщика. Основываясь на этом факте, векселедержатель настаивает, а плательщик отказывается оплатить вексель в срок. Чьи действия в данном случае правомерны?

Ответы:

- A. Действия плательщика по векселю
- B. Действия векселедержателя
- C. Действия обоих неправомерны

Вопрос . 3.3.1.3

Векселедатель по простому векселю обязан так же...

Ответы:

- A. Как акцептант по переводному векселю
- B. Как векселедатель по переводному векселю
- C. Как плательщик по переводному векселю

Вопрос . 3.3.1.4

Гарантия по векселю называется:

Ответы:

- A. Акцепт
- B. Аваль
- C. Индоссамент

Вопрос . 3.3.1.5

Протест в неплатеже переводного векселя сроком на определенный день или во столько-то времени от составления или предъявления должен быть совершен:

Ответы:

- A. В течение месяца со дня платежа
- B. В один из двух рабочих дней, которые следуют за днем, в который переводной вексель подлежит оплате
- C. В один из пяти рабочих дней, которые следуют за днем, в который переводной вексель подлежит оплате
- D. В любое время

Вопрос . 3.3.1.6

Векселедатель по переводному векселю отвечает:

Ответы:

- A. Только за акцепт
- B. Только за платеж
- C. За акцепт и за платеж

Вопрос . 3.3.1.7.1

Из нижеперечисленных укажите случаи, когда на вексельную сумму будут начисляться проценты

- 1 Вексель подлежит оплате 12.07.98 г.
- 2 Вексель подлежит оплате по предъявлении
- 3 Срок платежа по векселю не указан
- 4 Срок платежа - в течение 5 дней от предъявления

Ответы:

- A. Только 1 и 4
- B. Только 2 и 4
- C. Только 2, 3 и 4
- D. Только 1, 3 и 4

Вопрос . 3.3.1.7.2

Переводный вексель, выписанный 10.07.97 г., содержит следующие реквизиты: срок платежа - 14.09.98 г.; вексельная сумма - 1 млн. руб., условие о начислении процентов на вексельную сумму в размере 60 % годовых. Укажите сумму, которую получит векселедержатель по данному векселю.

Ответы:

- A. 0 рублей
- B. 1 млн. рублей
- C. 1,6 млн. рублей
- D. 1,7 млн. рублей

Вопрос . 3.3.1.8

Укажите утверждение, противоречащее вексельному законодательству

Ответы:

- A. Переводной вексель, срок платежа по которому не указан, рассматривается как подлежащий оплате по предъявлении
- B. Переводным является простой вексель, передаваемый посредством индоссаментов
- C. Акцептант по переводному векселю обязан так же, как векселедатель по простому векселю
- D. Аваль может быть выдан как на всю вексельную сумму, так и на ее часть

Вопрос . 3.3.1.9

Какому из перечисленных терминов наиболее близко понятие "индоссамент"?

Ответы:

- A. Аваль
- B. Акцепт
- C. Цессия

Вопрос . 3.3.1.10

Переводный вексель сроком по предъявлению выписан 14.01.97 г. Векселедатель обусловил, что вексель не может быть предъявлен к платежу ранее 14.08.97 г.

Ответы:

- A. Вексель должен быть предъявлен к платежу не ранее 14.08.97 г. и не позднее 14.01.98 г.
- B. Вексель должен быть предъявлен к платежу не ранее 14.08.97 и не позднее 14.08.98 г.
- C. Вексель может быть предъявлен к платежу в любое время
- D. Вексель признается недействительным из-за дефекта формы

Вопрос . 3.3.1.11

Векселедержатель переводного векселя со сроком платежа по нему на определенный день упустил срок для совершения протеста в неплатеже векселя. В этом случае векселедержатель в течение установленного срока давности:

Ответы:

- A. Теряет свои права только против индоссантов

- В. Теряет свои права только против индоссантов и акцептанта  
 С. Теряет свои права только против индоссантов, векселедателя и против других обязанных лиц, за исключением акцептанта  
D. Полностью утрачивает свои права по векселю из-за несовершения протеста в установленный срок

Вопрос 3.3.1.12

Может ли индоссамент быть совершен в пользу плательщика?

Ответы:

- A. Может, если плательщик акцептовал вексель  
B. Может, если плательщик не акцептовал вексель  
 C. Может в любом случае  
D. Не может

Вопрос 3.3.1.13

В переводном векселе сроком платежа "25 дней после предъявления" акцепт датирован 02.11.98

г. Определить срок платежа

Ответы:

- A. 26.11.98 г.  
 B. 27.11.98 г.  
C. 27.11.99 г.  
D. 05.12.98 г.

Вопрос 3.3.1.14

Когда должен быть предъявлен к платежу вексель сроком по предъявлении, если векселедателем не обусловлен другой срок?

Ответы:

- A. Не позднее года с даты составления  
B. Не позднее трех лет с даты составления  
C. Не позднее пяти лет с даты составления

Вопрос 3.3.1.15

Если на оборотной стороне переводного векселя не остается свободного места, то для дальнейшего индоссирования:

Ответы:

- A. Выписывается новый вексель  
 B. К переводному векселю присоединяется дополнительный лист  
C. Вексель передается с соблюдением формы и с последствиями обыкновенной сессии

Вопрос 3.3.1.16

Может ли векселедержатель быть принужден получить платеж по переводному векселю до наступления срока платежа?

Ответы:

- A. Может  
B. Может, если векселедатель по данному векселю объявлен несостоятельным  
 C. Не может

Вопрос 3.3.1.17

Обязан ли векселедержатель передавать плательщику вексель, предъявленный к акцепту?

Ответы:

- A. Да  
 B. Нет  
C. Да, только в случае, если вексель переводной  
D. Да, только в случае, если вексель простой

Вопрос 3.3.1.18

Может ли неакцептованный вексель быть предъявлен к оплате?

Ответы:

- A. Да, если он не опротестован  
B. Да, если он опротестован

- C. Да в любом случае
- D. Нет

Вопрос . 3.3.1.19

В каком случае векселедержатель может предъявить иск против обязанных по переводному векселю лиц до наступления срока платежа?

- 1 Получен полный или частичный отказ в акцепте векселя
- 2 Плательщик по векселю объявлен несостоятельным
- 3 Векселедатель по переводному векселю, подлежащему акцепту, объявлен несостоятельным

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 1 и 2
- C. Только 1 и 3
- D. Во всех перечисленных случаях

Вопрос . 3.3.1.20

Бланковый индоссамент по векселю - это... (укажите верное утверждение)

1. Индоссамент, который оформлен на добавочном листе к векселю
2. Индоссамент, который не содержит указание лица, в пользу которого он сделан

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. Все перечисленные

Вопрос . 3.3.1.21

Укажите НЕверное утверждение в отношении акцепта по переводному векселю

Ответы:

- A. Частичный акцепт по переводному векселю равносителен отказу от акцепта
- B. Личная подпись плательщика на лицевой стороне переводного векселя означает согласие плательщика оплатить вексель
- C. Векселедержатель не обязан передавать плательщику переводной вексель, предъявленный к акцепту

#### Раздел 4. Налогообложение операций с ценными бумагами

##### Глава 4.1. Налогообложение операций с ценными бумагами

Вопрос . 4.1.1.1

Укажите верное определение в отношении расчета налоговой базы по операциям с ФИСС

Ответы:

- A. Налоговая база по операциям с ФИСС, обращающимся на организованном рынке, рассчитывается совместно с налоговой базой по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке
- B. Налоговая база по операциям с ФИСС, обращающимся на организованном рынке, рассчитывается отдельно от налоговой базы по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке
- C. Убытки по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке, суммируются с убытками по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке
- D. Убытки по операциям с ФИСС, не обращающимся на организованном рынке, суммируются с прибылью по операциям с ФИСС, обращающимся на организованном рынке

Вопрос 4.1.1.2

При формировании налоговой базы по операциям с ценными бумагами доходы от реализации ценных бумаг подлежат уменьшению на

Ответы:

- A. затраты по приобретению и реализации ценных бумаг
- B. цену приобретения и затраты по реализации ценных бумаг
- C. цену приобретения и затраты по приобретению и реализации ценных бумаг
- D. цену приобретения и затраты по приобретению, реализации и обращению ценных бумаг



Вопрос . 4.1.1.3

Укажите верное определение в отношении налогообложения доходов по государственным ценным бумагам

Ответы:

- A. доходы по государственным ценным бумагам не подлежат налогообложению налогом на прибыль
- B. доходы по государственным ценным бумагам подлежат налогообложению налогом на прибыль по ставке 15%
- C. доходы по государственным ценным бумагам подлежат налогообложению налогом на прибыль в общем порядке
- D. доходы по операциям купли-продажи государственных ценных бумаг подлежат налогообложению по ставке 15%, а процентные доходы по ставке 24%
- E. доходы по операциям купли-продажи государственных ценных бумаг подлежат налогообложению по ставке 24%, а процентные доходы – по ставке 15%

Вопрос . 4.1.1.4

Государственные облигации приобретены по цене 117 руб./шт., включая НКД 12, реализованы по цене 128 руб./шт., включая НКД 17. Рассчитайте налог на прибыль организации.

Ответы:

- A.  $(128-117) \cdot 0.24$
- B.  $(111-105) \cdot 0.24$
- C.  $(128-117) \cdot 0.15$
- D.  $(17-12) \cdot 0.15 + (111-105) \cdot 0.24$
- E.  $(17-12) \cdot 0.15 + (128-117) \cdot 0.24$

$$(17-12) \cdot 0.15$$

$$117 - 12 = 105 - \text{цена покупки}$$

$$128 - 17 = 111$$

наименьший доход купили 15%

Вопрос . 4.1.1.5.1

По итогам отчетного года подлежат распределению дивиденды 2500 руб., в том числе иностранным акционерам 500 руб. Организация в марте отчетного года получила от дочерней организации дивиденды 700 руб. Рассчитайте величину, подлежащую налогообложению по ставке 6%.

Ответы:

- A. 2500
- B. 2000
- C. 1300
- D. 700

$$2000 - 0,06 + 500 - 0,3$$

$$2000 - 700$$

Вопрос . 4.1.1.5.2

По итогам отчетного года подлежат распределению дивиденды 2500 руб., в том числе российским гражданам – 300, иностранным акционерам 500 руб. Организация в марте отчетного года получила от дочерней организации дивиденды 700 руб. Рассчитайте величину, подлежащую налогообложению по ставке 6%.

Ответы:

- A. 2500
- B. 2200
- C. 2000
- D. 1300
- E. 1000

Вопрос . 4.1.1.5.3

По итогам отчетного года подлежат распределению дивиденды 2500 руб., в том числе иностранным гражданам 300 руб., иностранным организациям 500 руб. Организация в марте отчетного года получила от дочерней организации дивиденды 700 руб. Рассчитайте величину, подлежащую налогообложению по ставке 6%.

Ответы:

- A. 2500
- B. 2200
- C. 2000
- D. 1300
- E. 1000

Вопрос 4.1.1.6

Укажите верное определение в отношении выставления счетов-фактур по операциям с ценными бумагами

Ответы:

- A. профучастники по всем операциям обязаны составлять счета-фактуры на общих основаниях
- B. профучастники освобождены от обязанности по составлению счетов-фактур по операциям с ценными бумагами
- C. профучастники освобождены от обязанности по составлению счетов-фактур по всем операциям
- D. счета-фактуры не составляются налогоплательщиками по операциям реализации ценных бумаг (за исключением брокерских и посреднических услуг)
- E. счета-фактуры не составляются налогоплательщиками по операциям реализации ценных бумаг

Вопрос 4.1.1.7

Укажите верное определение в отношении даты включения в доходы организации процентов по долговым обязательствам

Ответы:

- A. по факту получения доходов в форме процентов
- B. по дате выбытия ценной бумаги
- C. по окончании отчетного периода
- D. все вышеперечисленное

Вопрос 4.1.1.8

Организация осуществляет только дилерскую деятельность. Укажите верное определение в отношении НДС, уплаченного по приобретенным организацией товарам, работам, услугам

Ответы:

- A. входной НДС подлежит вычету
- B. входной НДС подлежит отнесению на затраты организации
- C. входной НДС подлежит включению в стоимость приобретенных товаров, работ, услуг
- D. входной НДС подлежит оплате за счет чистой прибыли организации
- E. входной НДС подлежит восстановлению после принятия к вычету

Вопрос 4.1.1.9

Укажите верное определение в отношении принципа распределения затрат при определении налоговых вычетов по НДС при осуществлении организацией брокерской и дилерской деятельности

Ответы:

- A. входной НДС подлежит вычету пропорционально доле фактически оплаченных в отчетном периоде брокерских услуг в общей стоимости фактически оплаченных в отчетном периоде услуг
- B. входной НДС подлежит вычету пропорционально доле фактически оказанных в отчетном периоде брокерских услуг в общей стоимости фактически оказанных в отчетном периоде услуг
- C. входной НДС подлежит вычету пропорционально доле реализованных в отчетном периоде брокерских услуг в общей стоимости реализованных в отчетном периоде услуг
- D. входной НДС подлежит вычету с учетом отношения выручки от оказания брокерских к выручке от оказания дилерских услуг

Вопрос 4.1.1.10.1

Укажите верное определение в отношении применения имущественного налогового вычета при реализации ценных бумаг

- 1. Имущественный налоговый вычет предоставляется только в том случае, когда нет возможности подтвердить фактические расходы по приобретению и реализации ценных бумаг
- 2. величина имущественного налогового вычета зависит от срока владения ценными бумагами
- 3. имущественный налоговый вычет предоставляется только при реализации государственных ценных бумаг
- 4. имущественный налоговый вычет предоставляется только при реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке
- 5. при наличии более чем одного источника выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется каждым из них

Ответы:

- A. 1 и 2
- B. 2 и 5
- C. 1, 2, 5
- D. 3 и 4

Вопрос . 4.1.1.10.2

Укажите правильное определение в отношении предоставления имущественного налогового вычета при реализации ценных бумаг

Ответы:

- A. имущественный налоговый вычет предоставляется один раз в год
- B. не использованные в налоговом периоде имущественные налоговые вычеты суммируются и переносятся на будущее
- C. имущественные налоговый вычет предоставляется по каждой категории ценных бумаг (обращающихся и не обращающихся на организованном рынке)
- D. имущественный налоговый вычет предоставляется по каждому виду ценных бумаг (акции, облигации, векселя)

Вопрос . 4.1.1.11

Укажите дату определения налоговой базы, расчета и уплаты суммы НДФЛ по операциям купли-продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок

1. определение налоговой базы, расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода
2. определение налоговой базы, расчет и уплата суммы налога осуществляется налоговым агентом при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода

Ответы:

- A. Только 1
- B. Только 2
- C. оба определения верны

Вопрос . 4.1.1.12

Физические лица по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяют с учетом

Ответы:

- A. Минимальной цены сделок на организованном рынке
- B. Предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг
- C. Средневзвешенной цены сделок на организованном рынке
- D. Фактической цены реализации

Вопрос . 4.1.1.13

Брокер или доверительный управляющий не имеет возможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога по доходам по операциям с ценными бумагами. В данной ситуации брокер или доверительный управляющий

Ответы:

- A. Уплачивает налог за счет собственных средств с последующим возмещением сумм уплаченного налога за счет средств физического лица
- B. Уплачивает налог за счет собственных средств с последующим возмещением сумм уплаченного налога за счет средств бюджета
- C. Уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержания налога
- D. Уведомляет налоговый орган по месту учета налогоплательщика о невозможности удержания налога
- E. Обязан удержать налог за счет последующих выплат дохода физическому лицу

Вопрос . 4.1.1.14.1

Укажите метод списания на расходы стоимости ценных бумаг, который позволяет сократить расчетную величину налоговой базы по налогу на прибыль при постоянном увеличении курсовой стоимости ценных бумаг

Ответы:

- А. ЛИФО
- В. ФИФО
- С. по стоимости единицы

Вопрос . 4.1.1.14.2

Укажите метод списания на расходы стоимости ценных бумаг, который позволяет сократить расчетную величину налоговой базы по налогу на прибыль при постоянном снижении курсовой стоимости ценных бумаг

Ответы:

- А. ЛИФО
- В. ФИФО
- С. по стоимости единицы

Вопрос . 4.1.1.15

Выберите верное утверждение в отношении определения порядка отнесения объектов гражданских прав к ценным бумагам. Порядок устанавливается

Ответы:

- А. ФКЦБ России;
- В. Налоговым кодексом РФ;
- С. Гражданским законодательством РФ и применимым законодательством иностранных государств;
- Д. Гражданским законодательством РФ

Вопрос . 4.1.1.16

Если операция с ценными бумагами может быть квалифицирована также как операция с финансовыми инструментами срочных сделок, то порядок налогообложения такой операции

Ответы:

- А. Налогоплательщик выбирает самостоятельно;
- В. Устанавливается по согласованию с налоговыми органами;
- С. Признается соответствующим порядку налогообложения операций с ценными бумагами;
- Д. Признается соответствующим порядку налогообложения операций с финансовыми инструментами срочных сделок.

Вопрос . 4.1.1.17

Выберите верное утверждение в отношении определения Налоговым кодексом финансовых инструментов срочных сделок. Под финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС) понимаются

Ответы:

- А. Соглашения участников срочных сделок, определяющие их права и обязанности в отношении поставки базисного актива;
- В. Соглашения участников срочных сделок, определяющие их права и обязанности в отношении базисного актива;
- С. Соглашения участников срочных сделок, определяющие их права в отношении поставки базисного актива;
- Д. Соглашения участников срочных сделок, определяющие их обязанности в отношении поставки базисного актива

Вопрос . 4.1.1.18

Критерии отнесения сделок, предусматривающих поставку предмета сделки, к категории операций с ФИСС в целях налогообложения

Ответы:

- А. Установлены гражданским законодательством РФ;
- В. Установлены Налоговым кодексом РФ;
- С. Определены ФКЦБ России;
- Д. Определяются налогоплательщиком по согласованию с налоговыми органами;
- Е. Определяются налогоплательщиком самостоятельно в учетной политике для целей налогообложения.

Вопрос . 4.1.1.19

В целях налогообложения ФИСС подразделяются на

Ответы:

- А. Предполагающие поставку базисного актива и не предполагающие поставку;
- В. Обращающиеся на организованном рынке и не обращающиеся;
- С. Операции ФИСС и сделки с поставкой предмета сделки с отсрочкой исполнения;
- Д. Фьючерсные, опционные и форвардные контракты

Вопрос . 4.1.1.20

Для целей налогообложения под вариационной маржей понимается сумма денежных средств

Ответы:

- А. Причитающиеся к получению в отчетном периоде одним из участников операции с ФИСС при ее исполнении
- В. Рассчитываемая участниками срочной сделки в соответствии с установленными ФКЦБ правилами;
- С. Рассчитываемая организатором торговли и уплачиваемая (получаемая) участниками срочной сделки в соответствии с установленными организаторами торгов правилами
- Д. Рассчитываемая организатором торговли и уплачиваемая (получаемая) участниками срочной сделки в соответствии с установленными Налоговым кодексом правилами;

Вопрос . 4.1.1.21

Может ли операция с ФИСС быть квалифицирована как сделка на поставку предмета сделки с отсрочкой исполнения?

Ответы:

- А. Не может ни при каких условиях
- В. Налогоплательщик может самостоятельно квалифицировать сделку
- С. Налогоплательщик может квалифицировать сделку в зависимости от предмета сделки
- Д. Налогоплательщик может квалифицировать сделку в зависимости от срока отсрочки поставки предмета сделки
- Е. Критерии квалификации установлены Налоговым кодексом РФ

Вопрос . 4.1.1.22

Укажите метод списания на расходы стоимости, который не может быть использован в отношении ценных бумаг

Ответы:

- А. по стоимости первых по времени приобретения
- В. по стоимости последних по времени приобретения
- С. по средней стоимости
- Д. по стоимости единицы

Вопрос . 4.1.1.23.1

При формировании инвесторами налоговой базы по налогу на прибыль

Ответы:

- А. налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется отдельно от налоговой базы по основной деятельности
- В. налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется в совокупности с налоговой базой по основной деятельности
- С. убытки по операциям с ценными бумагами суммируются с убытками по основной деятельности

Вопрос . 4.1.1.23.2

При формировании дилерами налоговой базы по налогам на прибыль

Ответы:

- А. налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется отдельно от налоговой базы по иной деятельности
- В. налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется в совокупности с налоговой базой по иной деятельности
- С. убытки по операциям с ценными бумагами суммируются с убытками по иной деятельности

Вопрос . 4.1.1.24.1

Укажите верное определение в отношении налогообложения процентного дохода по корпоративным долговым ценным бумагам

Ответы:

- A. процентный доход подлежит налогообложению аналогично доходам в форме дивидендов
- B. процентный доход подлежит налогообложению на общих основаниях в составе внереализационных доходов
- C. процентный доход подлежит налогообложению аналогично доходам по государственным ценным бумагам
- D. процентный доход подлежит налогообложению аналогично процентным доходам по государственным ценным бумагам

Вопрос 4.1.1.24.2

Укажите верное определение в отношении расходов по уплате процентов по долговым ценным бумагам

Ответы:

- A. налогооблагаемая прибыль не подлежит уменьшению на расходы по уплате процентов по долговым ценным бумагам
- B. только банки имеют право на уменьшение налогооблагаемой прибыли на расходы по уплате процентов по векселям
- C. расходы по уплате процентов по долговым ценным бумагам уменьшают налогооблагаемую прибыль организации в пределах установленных лимитов
- D. расходы по уплате процентов по долговым ценным бумагам уменьшают налогооблагаемую прибыль организации в полном объеме

Вопрос 4.1.1.25

Укажите верное определение в отношении налогообложения НДС операций с ценными бумагам

Ответы:

- A. все операции реализации ценных бумаг не подлежат обложению НДС
- B. все операции реализации ценных бумаг (за исключением посреднических) не подлежат обложению НДС
- C. все операции реализации ценных бумаг, осуществляемые профучастниками, не подлежат обложению НДС

Вопрос 4.1.1.26

Укажите верное определение в отношении формирования налоговой базы по НДС брокерами

Ответы:

- A. налоговая база рассчитывается как выручка от реализации ценных бумаг
- B. налоговая база рассчитывается как разница между ценой реализации и ценой приобретения ценной бумаги
- C. налоговой базой является величины комиссионных брокера
- D. налоговой базой является цена реализации ценной бумаги

Вопрос 4.1.1.27.1

Организация осуществляет только брокерскую деятельность. Укажите верное определение в отношении НДС, уплаченного по приобретенным организацией товарам, работам, услугам.

Ответы:

- A. входной НДС подлежит вычету
- B. входной НДС подлежит отнесению на затраты организации
- C. входной НДС подлежит включению в стоимость приобретенных товаров, работ, услуг
- D. входной НДС подлежит оплате за счет чистой прибыли организации
- E. входной НДС подлежит восстановлению после принятия к вычету

Вопрос 4.1.1.27.2

Организация осуществляет как дилерскую, так и брокерскую деятельность. Укажите верное определение в отношении НДС, уплаченного по приобретенным организацией товарам, работам, услугам.

Ответы:

- A. входной НДС подлежит вычету пропорционально доле фактически оказанных в отчетном периоде брокерских услуг в общей стоимости фактически оказанных услуг
- B. входной НДС подлежит вычету пропорционально доле фактически оказанных в отчетном периоде дилерских услуг в общей стоимости фактически оказанных услуг

С. входной НДС подлежит вычету пропорционально доле фактически оплаченных в отчетном периоде брокерских услуг в общей стоимости услуг

Д. входной НДС подлежит вычету с учетом отношения выручки от оказания брокерских к выручке от оказания дилерских услуг

Вопрос 4.1.1.28

Укажите верное определение в отношении удержания налога на доходы физических лиц (НДФЛ) по операциям с ценными бумагами

Ответы:

А. брокеры имеют право выступать в роли налоговых агентов по удержанию и перечислению в бюджет НДФЛ по операциям с ценными бумагами

В. брокеры по заявлению физических лиц выступают в роли налоговых агентов по удержанию и перечислению в бюджет НДФЛ по операциям с ценными бумагами

С. брокеры обязаны выступать в роли налоговых агентов по удержанию и перечислению в бюджет НДФЛ по операциям с ценными бумагами

Д. брокеры не являются агентами по удержанию и перечислению в бюджет НДФЛ

Вопрос 4.1.1.29

Определите источник уплаты НДФЛ по операциям с ценными бумагами

Ответы:

А. выручка от реализации ценных бумаг

В. доходы от реализации ценных бумаг за вычетом имущественного налогового вычета

С. доходы от реализации ценных бумаг за вычетом фактически произведенных расходов

Д. доходы от реализации ценных бумаг за вычетом имущественного налогового вычета или фактически произведенных расходов

Вопрос 4.1.1.30

Какой из видов доходов по корпоративным ценным бумагам облагается у юридических лиц налогом на прибыль по ставке 15%?

1. Дивиденды по акциям, полученным от акционерного общества -нерезидента

2. Проценты по облигациям

3. Проценты по векселям

4. Проценты по депозитным сертификатам

Ответы:

А. Только 1

В. 1 и 3

С. 1 и 4

Д. Все