

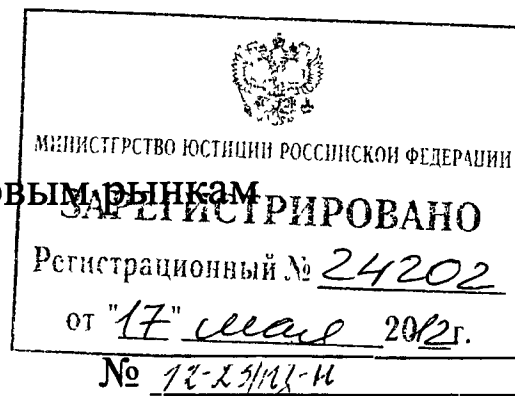


Федеральная служба по финансовым рынкам
(ФСФР России)

ПРИКАЗ

03 АПР 2012

Москва





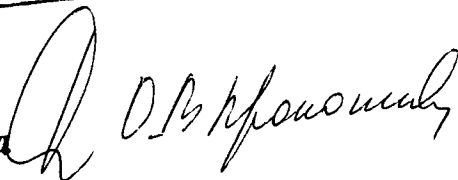
**Об утверждении Программы
базового квалификационного экзамена
для специалистов финансового рынка**

В соответствии с пунктом 14 статьи 42 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17, ст. 1918; 1998, № 48, ст. 5857; 1999, № 28, ст. 3472; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; № 50, ст. 6249; 2008, № 44, ст. 4982; № 52 (ч. 1), ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 7, ст. 777; № 18 (1 ч.), ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52 (1 ч.), ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41 (2 ч.), ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040), пунктом 2 статьи 55 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30 (ч. II), ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41 (2 ч.), ст. 5193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040), подпунктом 13 пункта 3 статьи 34 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации,

1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30 (ч. II), ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52 (ч. I), ст. 6450; № 52 (ч. I), ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040; № 49 (ч. 5), ст. 7061) и пунктом 5.3.4 Положения о Федеральной службе по финансовым рынкам, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 29.08.2011 № 717 «О некоторых вопросах государственного регулирования в сфере финансового рынка Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 36, ст. 5148),
п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемую Программу базового квалификационного экзамена для специалистов финансового рынка.

2. Приказ ФСФР России от 05.11.2008 № 08-43/пз-н «Об утверждении Программы базового квалификационного экзамена для специалистов финансового рынка» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 09.02.2009, регистрационный № 13273) признать утратившим силу.

Руководитель    Д.В. Панкин

*начальника
дела и архива*

12 АПР 2012

УТВЕРЖДЕНА
приказом ФСФР России
от 03 АПР 2012 № 12-23/12-И

Программа базового квалификационного экзамена для специалистов финансового рынка

I. Перечень тем экзаменационных вопросов

Глава I. Основные экономические категории. Финансовый рынок. Фундаментальные понятия рынка ценных бумаг

1. Цели экономики. Понятие макроэкономики и микроэкономики. Факторы производства и субъекты рыночной экономики. Рынок как экономическая форма организации общественного производства. Структура и функции рынка.

2. Конкуренция и ее формы. Модели рынка.

3. Спрос, предложение и рыночное равновесие.

4. Кругооборот продукта и капитала (простая и расширенная модели).

Основные макроэкономические показатели. Система национальных счетов. Соотношение показателей в системе национальных счетов. Потребление, сбережение и инвестиции как составные части совокупного спроса.

5. Финансовая система: элементы и функции.

6. Финансовый рынок: сущность, функции, структура. Финансовый рынок как механизм, обеспечивающий трансформацию сбережений в инвестиции. Поставщики и потребители сбережений на финансовом рынке. Основные сегменты финансового рынка.

7. Инвестиции. Инвестиции на макро- и микроуровне. Классификация инвестиций. Реальные и финансовые инвестиции. Прямые и косвенные инвестиции. Долгосрочные, среднесрочные и краткосрочные инвестиции. Внутренние и внешние инвестиции. Частные, государственные, муниципальные, иностранные и совместные инвестиции.

8. Рынок ценных бумаг: понятие, структура и функции. Роль рынка ценных бумаг в перераспределении денежных ресурсов.

9. Классификация рынков ценных бумаг. Первичный и вторичный рынки ценных бумаг. Биржевой и внебиржевой рынки ценных бумаг. Организованный и неорганизованный рынки ценных бумаг. Традиционный и компьютеризированный рынки ценных бумаг.

10. Основные группы участников рынка ценных бумаг.

Глава II. Понятие ценной бумаги. Виды ценных бумаг

11. Понятие ценной бумаги. Фундаментальные свойства ценных бумаг. Основные (первичные и вторичные) ценные бумаги и производные ценные бумаги (производные инструменты).

12. Понятие формы ценной бумаги. Классификация ценных бумаг по способу удостоверения прав (предъявительские, именные, ордерные). Способы передачи прав по ценным бумагам. Формы выпуска ценных бумаг (документарные, бездокументарные). Фиксация прав по ценным бумагам в системе ведения реестра владельцев ценных бумаг. Понятие номинального держателя ценных бумаг.

13. Эмиссионные и неэмиссионные ценные бумаги. Формы удостоверения права собственности на эмиссионные ценные бумаги. Определение момента перехода прав собственности на эмиссионные ценные бумаги. Осуществление прав по эмиссионным ценным бумагам. Сертификат эмиссионной ценной бумаги.

14. Виды финансовых активов. Понятие финансового вложения. Фондовый рынок. Ценные бумаги валютного рынка. Ценные бумаги, удостоверяющие финансовые вложения. Ценные бумаги товарного рынка.

15. Виды ценных бумаг, используемых в российской практике. Классификация ценных бумаг по виду удостоверяемых имущественных прав (долевые, долговые, вкладные, товарораспорядительные ценные бумаги).

16. Акция. Обыкновенные и привилегированные акции. Типы привилегированных акций. Кумулятивные и конвертируемые акции, привилегированные акции. Виды стоимости (цена) акции: номинальная, эмиссионная (цена размещения), рыночная, балансовая. Виды дохода по акциям (дивиденды и рост стоимости). Форма выплаты дивидендов (денежные средства, иное имущество).

17. Инструменты коллективных инвестиций: акция акционерного инвестиционного фонда, пай паевого инвестиционного фонда, ипотечный сертификат участия. Понятие ипотечного покрытия. Ипотечные ценные бумаги.

18. Опцион эмитента. Права, удостоверяемые опционом эмитента, и порядок осуществления этих прав.

19. Облигация. Корпоративные и государственные (муниципальные) облигации. Разновидности корпоративных облигаций. Конвертируемые облигации. Биржевые облигации. Виды дохода по облигации (процент, дисконт, рыночная стоимость). Форма выплаты при погашении (денежные средства, иное имущество). Жилищные сертификаты. Необеспеченные и обеспеченные облигации. Способы обеспечения исполнения обязательств по облигациям. Требования к обеспечению обязательств. Облигации с ипотечным покрытием.

20. Вексель и вексельные операции. Простой и переводной вексель. Обязательные реквизиты и установленные формы. Правила составления, передачи и взыскания простого векселя. Правила составления, акцепта,

передачи и взыскания переводного векселя. Аваль. Протест векселя. Учет векселей банками. Инкассирование и домицилирование векселей.

21. Закладная. Обязательные реквизиты и установленные формы.

22. Вкладные ценные бумаги: депозитный (сберегательный) сертификат, чек, банковская книжка на предъявителя.

23. Товарораспорядительные ценные бумаги: простое складское свидетельство, двойное складское свидетельство, коносамент.

Глава III. Эмиссия и обращение ценных бумаг

24. Понятие эмиссии ценных бумаг, ее экономическая сущность, а также роль эмиссии среди иных источников привлечения финансовых ресурсов. Основные источники правового регулирования эмиссии ценных бумаг.

25. Содержание основных понятий, связанных с эмиссией ценных бумаг и закрепленных законодательством Российской Федерации: эмитент, владелец ценных бумаг, выпуск и дополнительный выпуск эмиссионных ценных бумаг.

26. Органы государственной власти, регулирующие эмиссию ценных бумаг в России, их компетенция и основания разграничения полномочий между ними по регулированию эмиссии.

27. Процедура эмиссии эмиссионных ценных бумаг и ее этапы.

28. Решение о размещении ценных бумаг: содержание и порядок принятия.

29. Решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг: содержание и порядок утверждения. Условия, при которых возникает обязанность подготовки и регистрации проспекта ценных бумаг. Понятие и содержание проспекта ценных бумаг. Обязанность, возложенная на эмитента в случае регистрации проспекта ценных бумаг. Порядок утверждения и подписания проспекта ценных бумаг. Понятие финансового консультанта на

рынке ценных бумаг. Требования к финансовому консультанту на рынке ценных бумаг. Ответственность лиц, подписавших проспект ценных бумаг.

30. Порядок государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг. Документы, необходимые для государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг. Основания для отказа в государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг. Понятие и способы размещения эмиссионных ценных бумаг.

31. Особенности частного и публичного размещения ценных бумаг. Случаи предоставления преимуществ при приобретении ценных бумаг в процессе их публичного размещения. Особенности размещения эмиссионных ценных бумаг российскими эмитентами за пределами России. Отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг и порядок его государственной регистрации. Основания представления в регистрирующий орган уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг.

32. Понятие и виды обращения ценных бумаг. Ограничения на обращение эмиссионных ценных бумаг. Порядок перехода права собственности на эмиссионные ценные бумаги в процессе их обращения.

33. Понятие и последствия недобросовестной эмиссии. Приостановление эмиссии, признание выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным.

34. Обязанность эмитента по раскрытию информации о своей деятельности. Формы и источники раскрытия информации в случае регистрации проспекта ценных бумаг. Общие требования, предъявляемые к ежеквартальному отчету эмитента эмиссионных ценных бумаг, порядок и сроки его представления. Сообщения о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента, порядок и сроки раскрытия таких сообщений.

35. Источники информации об эмитентах и их эмиссионных ценных бумагах: финансовая пресса, биржевая и аналитическая информация инвестиционных консультантов и профессиональных участников рынка ценных бумаг; рейтинговые агентства, информационные агентства.

36. Инсайдерская информация. Манипулирование рынком.

Глава IV. Финансовая математика и статистика

37. Основы финансовых расчетов. Понятие процента и процентной ставки. Способы и формулы расчета процентных выплат (простой, сложный, эффективный процент).

38. Изменение стоимости денег во времени. Дисконтирование денежных потоков. Определение будущей и текущей стоимости. Общая формула для расчета текущей стоимости денежных потоков и ее использование для оценки стоимости ценных бумаг.

39. Определение стоимости и доходности облигаций. Стоимость бескупонных и купонных облигаций. Текущая доходность облигации, доходности облигации к погашению.

40. Определение стоимости и доходности акций. Показатель дохода на одну акцию, коэффициент P/E.

41. Базовые понятия теории вероятностей и математической статистики.

42. Предмет теории вероятностей и математической статистики.

43. Случайное событие. Определение случайного события, достоверные и невозможные события. Непосредственный подсчет вероятности случайного события. Группа случайных событий, противоположные, несовместимые, равновозможные, независимые события. Сложение и умножение вероятностей.

44. Случайная величина. Функция распределения и плотность распределения случайной величины. Числовые характеристики случайной

величины. Математическое ожидание, дисперсия, стандартное отклонение случайной величины и их свойства. Вероятность попадания случайной величины, подчиняющейся нормальному закону распределения, в заданный диапазон.

45. Числовые характеристики системы случайных величин. Ковариация и коэффициент корреляции.

46. Использование статистического анализа временных рядов доходностей по ценным бумагам: вычисление ожидаемой доходности, дисперсии и среднеквадратического отклонения.

Глава V. Срочный рынок

47. Общая характеристика и функции срочного рынка. Участники срочного рынка: спекулянты, арбитражеры и хеджеры.

48. Понятие, функции и классификация срочных контрактов. Базисные активы производных инструментов.

49. Общая характеристика форвардных и фьючерсных контрактов. Хеджирование форвардными и фьючерсными контрактами. Длинное и короткое хеджирование.

50. Определение форвардной и фьючерсной цены контракта, базовым активом которого может являться акция, по которой не выплачиваются и выплачиваются дивиденды, валюта, товар. Процентный арбитраж.

51. Общая характеристика опционных контрактов. Опцион колл. Опцион пут. Американский и европейский опционы. Категории опционов. Премия опциона и ее структура. Хеджирование опционами. Верхние и нижние границы премии опционов. Арбитраж на рынке опционов. Соотношения между премиями опционов. Паритет европейских опционов пут и колл. Синтетические опционы колл и пут. Синтетические фьючерсные позиции. Простая биномиальная модель оценки премии опциона.

Глава VI. Основы бухгалтерского учета и финансовой отчетности на финансовом рынке

52. Основы бухгалтерского учета и анализа финансовой отчетности. Нормативное регулирование бухгалтерского учета в Российской Федерации. Федеральный закон от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 48, ст. 5369; 1998, № 30, ст. 3619; 2002, № 13, ст. 1179; 2003, № 1, ст. 2; № 1, ст. 6; № 2, ст. 160; № 27 (ч. I), ст. 2700; 2006, № 45, ст. 4635; 2009, № 48, ст. 5711; 2010, № 19, ст. 2291; № 31, ст. 4178; № 40, ст. 4969; 2011, № 49 (ч. 1), ст. 7017). Государственные органы, уполномоченные на регулирование бухгалтерского учета. Положения по бухгалтерскому учету.

53. Учетная политика организации.

54. План счетов бухгалтерского учета и бухгалтерские записи.

55. Бухгалтерский баланс. Активы и пассивы. Структура бухгалтерского баланса. Анализ изменений в бухгалтерском балансе в случае осуществления хозяйственных операций.

56. Учет финансовых вложений. Понятие и виды финансовых вложений. Критерии признания. Оценка финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений.

57. Учет кредитов, займов и выпущенных долговых ценных бумаг. Классификация привлеченных средств в бухгалтерском учете. Учет расходов по привлеченным заемным средствам. Особенности учета выпущенных облигаций.

58. Учет собственных акций, выкупленных у акционеров и дивидендов.

Глава VII. Налогообложение на финансовом рынке

59. Налоговая система Российской Федерации. Виды налогов, установленных в Российской Федерации.

60. Налогоплательщики и плательщики сборов, их права и обязанности. Налоговые агенты, их права и обязанности.

61. Элементы налогообложения: объект налогообложения, налоговая база, налоговая ставка, налоговый период, порядок исчисления налогов.

62. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.

63. Налог на добавленную стоимость. Плательщики налога на добавленную стоимость. Налоговые ставки. Налоговый период. Операции на рынке ценных бумаг и рынке производных финансовых инструментов, не облагаемые налогом на добавленную стоимость. Операции на рынке ценных бумаг и рынке производных финансовых инструментов, облагаемые НДС. Определение налоговой базы плательщиками НДС, получающими доход на основе договоров поручения, договоров комиссии или агентских договоров.

64. Налог на прибыль организаций по операциям с ценными бумагами (налог на прибыль организаций). Налог на прибыль организаций: плательщики, объект налогообложения, налоговая база, налоговая ставка, налоговый период.

65. Налог на прибыль организаций от размещения собственных ценных бумаг и ценных бумаг клиентов.

66. Понятие дивидендов и процентных (дисконтных) доходов в целях налогообложения. Налоговые ставки и порядок уплаты налога на прибыль по дивидендам и процентным (дисконтным) доходам у российских и иностранных организаций.

67. Налог на прибыль организаций от реализации и иного выбытия ценных бумаг. Критерии деления ценных бумаг на ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, и ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. Определение налоговой базы по операциям реализации и иного выбытия ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, и ценных бумаг, не обращающихся на

организованном рынке ценных бумаг. Особенности включения в налоговую базу налога на прибыль финансовых результатов от реализации ценных бумаг по категориям налогоплательщиков: профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность; другими профессиональными участниками фондового рынка; инвесторами – непрофессиональными участниками рынка ценных бумаг.

66. Государственная пошлина за совершение уполномоченным органом действий, связанных с государственной регистрацией выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных бумаг. Плательщики государственной пошлины, размер пошлины, сроки уплаты государственной пошлины.

67. Налогообложение доходов физических лиц – участников финансового рынка. Налог на доходы физических лиц. Плательщики налога на доходы физических лиц. Объект налогообложения у физических лиц – налоговых резидентов и физических лиц – налоговых нерезидентов. Материальная выгода от приобретения ценных бумаг. Необлагаемые налогом доходы физических лиц. Налоговые ставки. Налоговый период.

68. Налогообложение дивидендов и процентного (дисконтного) дохода по долговым ценным бумагам, полученным резидентами и нерезидентами.

69. Особенности определения налоговой базы, исчисления и уплаты налога на доходы по операциям купли-продажи ценных бумаг. Порядок уплаты налога на доходы физических лиц. Обязанности организаций, осуществляющих брокерскую и (или) дилерскую деятельность в качестве налоговых агентов по удержанию налога на доходы физических лиц. Налоговая декларация.

Глава VIII. Гражданско-правовые основы ведения предпринимательской деятельности на рынке ценных бумаг

70. Субъекты гражданского права. Понятие предпринимательской деятельности. Особенности применения правил, установленных гражданским законодательством, к отношениям с участием иностранных юридических лиц. Наименования (виды) нормативных актов, регулирующих отношения между лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность, или с их участием. Обычай делового оборота. Применение гражданского законодательства по аналогии. Гражданское законодательство и нормы международного права. Основания возникновения гражданских прав и обязанностей. Понятие юридического лица. Понятие личного закона юридического лица. Участие государства в гражданско-правовых отношениях, осложненных иностранным элементом. Обязательственные либо вещные права учредителей (участников) юридического лица. Правоспособность юридического лица (возникновение и прекращение, лицензия). Понятия коммерческих и некоммерческих организаций. Органы юридического лица. Представительства и филиалы. Ответственность юридического лица. Объекты гражданских прав. Недвижимые и движимые вещи. Государственная регистрация недвижимости. Понятие сделки. Виды сделок. Форма сделок и последствия ее несоблюдения. Государственная регистрация сделок. Переход прав на ценные бумаги и реализация прав, закрепленных ценными бумагами. Понятия оспоримых и ничтожных сделок. Мнимые и притворные сделки.

71. Общие положения о последствиях недействительности сделки. Недействительность сделки, не соответствующей закону или иным правовым актам. Недействительность сделки, совершенной с целью, противной основам правопорядка и нравственности. Недействительность мнимой и притворной сделок. Недействительность сделки юридического лица,

выходящей за пределы его правоспособности. Последствия ограничения полномочий на совершение сделки. Недействительность сделки, совершенной под влиянием обмана, насилия, угрозы, злонамеренного соглашения представителя одной стороны с другой стороной или стечения тяжелых обстоятельств. Понятие исковой давности. Общий и специальные сроки исковой давности. Представительство. Заключение сделки неуполномоченным лицом. Коммерческое представительство. Доверенность. Срок доверенности. Передоверие. Прекращение доверенности. Последствия прекращения доверенности. Содержание права собственности. Субъекты права собственности. Право собственности граждан и юридических лиц. Право государственной собственности. Вещные права лиц, не являющихся собственниками (в том числе право хозяйственного ведения имуществом и право оперативного управления имуществом).

72. Основания приобретения права собственности. Момент возникновения права собственности у приобретателя по договору. Переход прав на ценные бумаги. Основания прекращения права собственности. Понятие и основания возникновения общей собственности. Определение долей в праве долевой собственности. Распоряжение имуществом, находящимся в долевой собственности. Владение и пользование имуществом, находящимся в долевой собственности. Владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в совместной собственности. Понятие обязательства, основания его возникновения. Исполнение обязательств. Солидарные обязательства (требования). Встречное исполнение обязательств. Субсидиарная ответственность. Основания и порядок перехода прав кредитора к другому лицу. Условия уступки требования. Форма уступки требования. Основания прекращения обязательств. Понятие и условия договора. Основные положения о заключении договора. Диспозитивные и императивные нормы. Оферта. Акцепт. Заключение договора на основании оферты. Момент заключения

договора. Срок действия договора. Основания изменения и расторжения договора. Способы обеспечения исполнения обязательств.

Глава IX. Корпоративное право

73. Акционерные общества. Основные положения об акционерном обществе. Различия между открытыми и закрытыми акционерными обществами: число акционеров, размер минимального уставного капитала общества, преимущественное право приобретения акций. Порядок создания акционерного общества: принятие решения об учреждении общества, избрание органов управления общества, определение размера уставного капитала и порядка его оплаты. Оплата акций, выпущенных при учреждении акционерного общества: цена размещения акций, способы и сроки оплаты. Размещение и оплата дополнительных акций акционерного общества.

74. Реорганизация акционерных обществ. Виды реорганизации акционерного общества: слияние, присоединение, разделение, выделение и преобразование. Момент признания акционерного общества реорганизованным при различных формах реорганизации. Ликвидация общества: добровольная и принудительная. Порядок ликвидации акционерного общества: принятие решения о ликвидации, создание ликвидационной комиссии, публикация в органах печати сообщения о ликвидации общества, порядке и сроках для предъявления требований кредиторов. Очередность распределения имущества ликвидируемого акционерного общества между акционерами. Момент завершения ликвидации акционерного общества.

75. Акции, выпускаемые обществом. Обыкновенные и привилегированные акции общества. Права акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций общества. Дивиденды общества: порядок принятия решения о выплате, сроки и источник выплаты, список

лиц, имеющих право на получение дивидендов. Ограничения на выплату дивидендов.

76. Дополнительные права акционеров, предусмотренные Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33 (часть 1), ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1 (часть 1), ст. 18; 2006, № 1, ст. 5; № 1, ст. 19, № 2, ст.172, № 31 (1 ч.), ст. 3437; № 31 (1 ч.), ст. 3445; № 31 (1 ч.), ст. 3454; № 52 (1 ч.), ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31, ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 42, ст. 4698; № 44, ст. 4981; 2009, № 1, ст. 14; № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3618; № 29, ст. 3642; № 52(1 ч.), ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 41(2 ч.), ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13; № 1, ст. 21; № 30 (ч. 1), ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7024). Право на получение информации, право требовать выкупа акций акционерным обществом, право выдвигать предложения в повестку дня общего собрания, право инициировать созыв внеочередного собрания, преимущественное право приобретения дополнительных акций акционерного общества, преимущественное право приобретения акций, отчуждаемых другими акционерами в закрытом акционерном обществе. Основания возникновения и порядок осуществления этих прав.

77. Управление в акционерном обществе. Органы управления акционерным обществом: общее собрание акционеров, совет директоров (наблюдательный совет), единоличный и коллегиальный исполнительные органы и их компетенция. Порядок избрания совета директоров и исполнительных органов акционерного общества. Вопросы, относящиеся к исключительной компетенции общего собрания акционеров. Вопросы исключительной компетенции совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.

78. Аффилированные лица. Определение понятия аффилированных лиц в законодательстве Российской Федерации. Порядок учета аффилированных лиц акционерного общества. Порядок, форма и сроки предоставления информации об аффилированных лицах в регистрирующий орган. Порядок и сроки публикации информации об аффилированных лицах акционерного общества.

79. Корпоративное управление. Что такое корпоративное управление. Основные принципы и механизмы корпоративного управления. Необходимость совершенствования корпоративного управления в России. Российский кодекс корпоративного поведения: содержание, основные принципы корпоративного поведения, практика применения.

80. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью. Определение крупной сделки. Одобрение крупной сделки советом директоров акционерного общества. Одобрение крупной сделки общим собранием акционеров акционерного общества. Последствия несоблюдения требования об одобрении крупной сделки.

81. Заинтересованность в совершении акционерным обществом сделки. Лица, заинтересованные в совершении акционерным обществом сделки. Порядок одобрения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность: порядок одобрения и орган, одобряющий сделку. Орган управления общества (общее собрание акционеров, совет директоров), принимающий решение об одобрении сделки. Последствия несоблюдения требований к сделке, в совершении которой имеется заинтересованность.

82. Права инвесторов. Основные права инвесторов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Право на получение информации от эмитентов и профессиональных участников рынка ценных бумаг. Право на обращение с жалобами в надзорные органы, саморегулируемые организации и суд. Право на доступ к базам данных ФСФР России, содержащих открытую и доступную для каждого заинтересованного лица

информацию о санкциях, примененных в отношении лиц, совершивших правонарушения на рынке ценных бумаг, лицах, совершивших указанные правонарушения, зарегистрированных выпусках ценных бумаг, лицензиях, выданных профессиональным участникам рынка ценных бумаг. Право инвесторов - физических лиц, чьи права были нарушены, обращаться за компенсациями в федеральный компенсационный фонд. Ответственность за нарушение прав инвесторов (акционеров).

Глава X. Профессиональные участники рынка ценных бумаг

83. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Ограничения на совмещение видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Виды лицензий на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Требования, предъявляемые к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. Требования к персоналу профессиональных участников рынка ценных бумаг.

84. Понятие брокерской деятельности на рынке ценных бумаг. Правила осуществления брокерской деятельности.

85. Понятие дилерской деятельности как профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Правила осуществления дилерской деятельности.

86. Общие правила осуществления брокерской и дилерской деятельности.

87. Деятельность по управлению ценными бумагами как вид профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Требования к деятельности по управлению ценными бумагами. Ограничения деятельности управляющего. Раскрытие информации о деятельности управляющего по управлению ценными бумагами.

88. Понятие деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг.

89. Основы деятельности фондовой биржи: понятие, сущность и функции. Информация, обязательная к раскрытию организатором торговли любому заинтересованному лицу. Правовой статус фондовой биржи, требования к служащим фондовой биржи.

90. Требования, предъявляемые к членам биржи. Основные права и обязанности организатора торговли (фондовой биржи). Требования к участникам торгов на фондовой бирже.

91. Требования к правилам допуска к обращению и исключению из обращения ценных бумаг и финансовых инструментов через организатора торговли. Определения листинга и делистинга ценных бумаг.

92. Надзорные функции фондовой биржи по отношению к ее членам и к персоналу компаний, являющихся членскими организациями.

93. Определение клиринговой деятельности как профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Положение о клиринговой деятельности.

94. Требования к профессиональному участнику рынка ценных бумаг, осуществляющему деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг. Понятие системы ведения реестра и понятие реестра владельцев именных ценных бумаг.

95. Трансфер-агент: понятие и функции.

96. Определение депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг. Понятие номинального держателя. Основные обязанности номинального держателя в отношении именных ценных бумаг, держателем которых он является в интересах другого лица.

97. Понятие квалифицированного инвестора. Требования, которым должны соответствовать физические и юридические лица для признания их квалифицированными инвесторами. Порядок признания лица

квалифицированным инвестором. Реестр лиц, признанных квалифицированными инвесторами.

Глава XI. Институты коллективного инвестирования

98. Понятие коллективного инвестирования. Преимущества коллективного инвестирования. Причины роста инвестиционных фондов в мире. Юридическая и операционная структура инвестиционных фондов в мире. Роль институтов коллективного инвестирования в привлечении средств частных инвесторов на финансовый рынок.

99. Структура коллективных инвесторов на российском рынке ценных бумаг (акционерные инвестиционные фонды, паевые инвестиционные фонды, негосударственные пенсионные фонды, общие фонды банковского управления, кредитные союзы).

100. Особенности организационно-экономического статуса акционерного инвестиционного фонда. Специфика управления акционерным инвестиционным фондом и его имуществом.

101. Особенности юридического статуса паевого инвестиционного фонда. Типы паевых инвестиционных фондов. Механизм управления имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд. Особенности хранения и распоряжения имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд. Основания и порядок прекращения паевого инвестиционного фонда. Распределение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, при его прекращении.

102. Общая характеристика ограничений по составу и структуре активов паевых инвестиционных фондов. Понятие чистых активов паевого инвестиционного фонда. Расчет стоимости чистых активов и определение стоимости инвестиционного пая.

103. Формирование инвестиционного дохода владельцев инвестиционных паев. Специфика налогообложения доходов от инвестиций в паевые инвестиционные фонды.

104. Требования к организации, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (далее – управляющая компания). Организационно-правовой статус управляющей компании. Минимальный размер и порядок расчета собственного капитала управляющей компании. Квалификационные требования к штату и исполнительным органам управляющей компании.

105. Обязанности управляющих компаний. Ограничения деятельности и ответственность управляющих компаний. Требования к содержанию распространяемой и публикуемой информации о деятельности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов. Обязанности управляющей компании при прекращении паевого инвестиционного фонда.

106. Организационно-правовой статус организации, осуществляющей деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – специализированный депозитарий). Ограничения деятельности специализированного депозитария и требования к его персоналу. Классификация операций и услуг, выполняемых специализированным депозитарием. Организационная структура специализированного депозитария.

107. Инвестиционный пай как именная ценная бумага. Права владельцев инвестиционных паев. Организационно-правовой статус организации, осуществляющей ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов (далее – специализированный

регистратор). Ограничения деятельности специализированного регистратора и требования к его персоналу.

108. Пенсионная реформа. Понятие негосударственного пенсионного фонда. Виды деятельности негосударственных пенсионных фондов. Основные понятия, используемые в деятельности негосударственных пенсионных фондов. Создание фонда, его государственная регистрация и лицензирование деятельности. Функции и правила фонда. Имущество фонда. Размещение средств пенсионных резервов и инвестирование средств пенсионных накоплений. Органы управления фондом и контроль за его деятельностью. Роль управляющей компании, специализированного депозитария и независимого актуария в осуществлении деятельности негосударственного пенсионного фонда.

109. Понятие кредитного кооператива. Создание кредитного кооператива. Основы управления и деятельности. Порядок предоставления займов и ограничение деятельности кредитных кооперативов.

110. Раскрытие информации организациями сферы коллективных инвестиций.

Глава XII. Государство на рынке ценных бумаг

111. Основные цели государственных заимствований на финансовом рынке. Государственный долг: понятие, механизм формирования, структура, источники покрытия. Внешний и внутренний государственный долг. Формы и сроки долговых обязательств Российской Федерации. Понятие государственных и муниципальных гарантий по долговым обязательствам. Система и методы управления государственным долгом. Государственные и муниципальные гарантии.

112. Понятие дефицита государственного бюджета. Способы покрытия дефицита государственного бюджета.

113. Общая характеристика и основные функции рынка государственных ценных бумаг Российской Федерации. Основные виды государственных ценных бумаг на российском финансовом рынке. Государственные, субфедеральные и муниципальные ценные бумаги.

114. Рублевые рыночные государственные ценные бумаги. Государственные краткосрочные бескупонные облигации (ГКО). Облигации федеральных займов (ОФЗ). Классификация различных видов ОФЗ. Порядок кодификации ГКО и ОФЗ.

115. Рублевые государственные ценные бумаги, имеющие ограниченно рыночный характер. Общая характеристика государственных сберегательных облигаций (ГСО), облигаций государственного сберегательного займа (ОГСЗ) и облигаций нерыночных займов (ОНЗ).

116. Государственные ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте. Общая характеристика облигаций внутреннего государственного валютного займа (ОВВЗ), облигаций государственного валютного облигационного займа (ОГВЗ) и облигаций внешнего облигационного займа (ОВОЗ).

117. Генеральные условия эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг: содержание и порядок принятия. Условия эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг: содержание и порядок принятия.

118. Выпуск и обращение государственных ценных бумаг. Принципы организации и основные участники биржевого рынка государственных ценных бумаг. Роль и функции Минфина России как эмитента на рынке ГКО-ОФЗ. Роль и функции Банка России как Генерального агента на рынке ГКО-ОФЗ. Институт дилеров по государственным ценным бумагам. Нормативные требования к дилерам. Владельцы (инвесторы) государственных ценных бумаг.

119. Инфраструктура биржевого рынка государственных ценных бумаг и ее ключевые элементы. Торговая система, депозитарная система и расчетная система: сущность и основные функции. Организация депозитарного обслуживания, клиринга и расчетов по биржевым сделкам с государственными ценными бумагами. Межрегиональная инфраструктура рынка ГКО-ОФЗ.

120. Виды операций с государственными ценными бумагами. Понятие «официальных операций» с государственными ценными бумагами.

121. Формы первичного размещения ГКО и ОФЗ: аукционы по первичному размещению; размещение по закрытой подписке; доразмещение. Механизм организации и проведения аукционов по первичному размещению ГКО и ОФЗ.

122. Досрочный выкуп государственных облигаций. Обмен и обслуживание выпусков ГКО и ОФЗ.

123. Механизм вторичного обращения государственных ценных бумаг. Виды операций с государственными ценными бумагами на вторичном рынке. Сделки купли-продажи, осуществляемые в торговой системе. Стандартные и внесистемные сделки. Операции РЕПО с государственными ценными бумагами: сущность, разновидности и механизм осуществления. Ломбардный список Банка России. Залоговые операции с государственными ценными бумагами.

124. Инструменты и методы денежно-кредитной политики Банка России. Операции на открытом рынке: цели, связь с денежно-кредитной и валютной политикой, содержание, инструменты.

125. Особенности правового регулирования рынка государственных ценных бумаг. Основные нормативно-правовые акты, регулирующие рынок государственных ценных бумаг.

Глава XIII. Регулирование рынка ценных бумаг. Защита прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг

126. Государственное регулирование рынка ценных бумаг в Российской Федерации. Орган государственной власти, осуществляющий регулирование рынка ценных бумаг (основные функции, права и обязанности, полномочия). Аттестация специалистов финансового рынка. Проведение проверок организаций, осуществление контроля и надзора за которыми возложено на ФСФР России.

127. Понятие саморегулируемой организации профессиональных участников рынка ценных бумаг (далее - СРО) (права СРО, требования, предъявляемые к СРО). Виды СРО. Особенности защиты прав и законных интересов инвесторов саморегулируемыми организациями. Порядок рассмотрения саморегулируемой организацией жалоб и заявлений инвесторов.

128. Способы воздействия (санкции), применяемые СРО в отношении профессиональных участников рынка ценных бумаг, по итогам рассмотрения жалобы и заявления.

129. Ограничения на рынке ценных бумаг в целях защиты прав и законных интересов инвесторов. Предоставление информации инвестору в связи с обращением ценных бумаг. Перечень информации, подлежащей опубликованию федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг в целях информирования инвесторов и предупреждения их о совершенных и возможных правонарушениях на рынке ценных бумаг. Срок рассмотрения жалоб и заявлений инвесторов федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Вопросы, по которым федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг могут быть вынесены предписания. Сроки вынесения предписания. Перечень субъектов гражданского права, в отношении которых федеральным органом

исполнительной власти по рынку ценных бумаг могут быть вынесены предписания. Перечень субъектов гражданского права, в отношении которых федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг вправе проводить проверки. Полномочия федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в отношении эмитентов, осуществляющих недобросовестную эмиссию ценных бумаг. Полномочия федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в отношении лиц, осуществляющих безлицензионную деятельность. Виды ответственности, предусмотренные законодательством Российской Федерации за нарушения законодательства о ценных бумагах. Особенности защиты прав и законных интересов инвесторов федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг в судебном порядке. Гражданско-правовые способы защиты прав инвесторов. Возмещение убытков. Понятие административного правонарушения. Административная ответственность должностных лиц и юридических лиц. Виды административных наказаний. Административный штраф. Назначение административных наказаний за совершение нескольких административных правонарушений. Давность привлечения к административной ответственности. Виды административных правонарушений в области рынка ценных бумаг.

130. Органы, должностные лица, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях в области рынка ценных бумаг. Должностные лица, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях в области рынка ценных бумаг. Виды преступлений в области рынка ценных бумаг и виды наказаний за них.

131. Цели, определенные в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33 (часть I), ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828;

2006, № 31 (1 ч.), ст. 3446; № 31 (1 ч.), ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993; № 31, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406). Понятие легализации (отмывание) доходов, полученных преступным путем. Понятие операции с денежными средствами или иным имуществом. Уполномоченный орган, в который представляются сведения об операциях с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих обязательному контролю, организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю.

Глава XIV. Зарубежные рынки ценных бумаг

132. История возникновения и основные тенденции развития мировых рынков ценных бумаг. Рынок ценных бумаг как часть рынка капитала. Две модели развития рынка ценных бумаг. Основные мировые центры рынка ценных бумаг. Международные, национальные и региональные рынки ценных бумаг. Развитые и формирующиеся рынки ценных бумаг. Глобализация мирового финансового рынка и ее последствия.

133. Общие сравнительные характеристики валютного рынка, рынков акций и облигаций, рынка ссудного капитала, рынков производных финансовых инструментов и товарных рынков: количественные характеристики и динамика их развития. Взаимосвязь разных сегментов мирового финансового рынка. Инструменты мирового рынка ценных бумаг. Участники мирового финансового рынка.

134. Общие характеристики институциональных инвесторов. Основные характеристики индустрии коллективных инвесторов: виды фондов, структура активов, проблемы регулирования. Хедж-фонды и особенности их регулирования и функционирования.

135. Основные рейтинговые агентства и информационные агентства.

136. Характеристики международного рынка ценных бумаг.

137. История и основные тенденции развития рынка еврооблигаций. Структура рынка и его количественные характеристики. Основные инструменты рынка еврооблигаций. Краткосрочные бумаги. Кредитные ноты. Характеристика депозитных и сберегательных сертификатов в международной практике.

138. Американские и глобальные депозитарные расписки: история возникновения, порядок выпуска, виды расписок, порядок торговли, механизм регулирования. Российские эмитенты депозитарных расписок.

139. Основные фондовые биржи: история возникновения, организационно-правовая природа, порядок листинга, эволюция механизма торговли. Назначение фондовых индексов. Мировые фондовые индексы: основные виды и способы расчета.

140. Особенности структуры рынка долговых ценных бумаг США: государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, бумаги федеральных агентств, ипотечные ценные бумаги, ABS (бумаги, обеспеченные активами), коммерческие бумаги, корпоративные бумаги. Понятие секьюритизации активов. Основные характеристики структуры рынка ценных бумаг: эмитенты, основные участники, механизм эмиссии и порядок ценообразования, виды инструментов, спреда. Особенности механизма торговли инструментами финансового рынка. Ипотечные ценные бумаги: международная практика. Ипотечные облигации. Ипотечные сертификаты участия.

141. Особенности структуры акционерного капитала. Основные акты корпоративного законодательства США. Структура рынков акций (первый, второй, третий и четвертый). Возрастание роли институциональных инвесторов.

142. Виды фондовых инструментов, обращающихся на рынке ценных бумаг Великобритании: акции, корпоративные облигации, инструменты коллективного инвестирования, производные инструменты, государственные облигации. Особенности выпуска, регистрации и обращения фондовых инструментов Великобритании, их налогообложение. Основные эмитенты Великобритании. Эволюция государственного регулирования финансового рынка Великобритании (основные законодательные акты, формирование мегарегулятора).

143. Основные характеристики фондовых инструментов во Франции: государственные обязательства, корпоративные акции и облигации. Основные участники рынка ценных бумаг. Особенности французской системы коллективного инвестирования (инвестиционные фонды SICAV). Основные французские эмитенты. Особенности государственного регулирования рынка ценных бумаг Франции.

144. Особенности структуры акционерного капитала германских корпораций и модели социального рыночного хозяйства. Характеристика фондовых инструментов на рынке ценных бумаг Германии: государственные облигации, pfandbriefe, корпоративные акции и облигации. Объемы рынка ценных бумаг и его динамика, характеристика его структуры.

145. Особенности структуры акционерного капитала японских корпораций. Характеристики основных фондовых инструментов: государственные облигации и облигации государственных учреждений, банковские и корпоративные облигации, муниципальные облигации, акции. Особенности выпуска и обращения фондовых инструментов. Объем рынка и его динамика. Причины кризиса рынка ценных бумаг Японии на рубеже

XX-XXI веков. Связь между рынком ценных бумаг, промышленным циклом и рынком недвижимости. Основные японские эмитенты.

146. Общая характеристика развивающихся рынков ценных бумаг. Объемы и динамика развивающихся рынков ценных бумаг. Взаимозависимость развивающихся рынков ценных бумаг. Место России в мировых развивающихся рынках ценных бумаг.

II. Перечень нормативных правовых актов, рекомендуемых для подготовки к сдаче экзамена

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301).
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.11.1996 № 14-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 5, ст. 410).
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 146-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4552).
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824).
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340).
6. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 25, ст. 2954).
7. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1 (ч. 1), ст. 1).
8. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823).

9. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 1998, № 31, ст. 3829; 1999, № 28, ст. 3459; № 28, ст. 3469; № 28, ст. 3477; 2001, № 26, ст. 2586; № 33 (часть 1), ст. 3424; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 27 (ч. 1), ст. 2700; № 50, ст. 4855; 2003, № 52 (1 ч.), ст. 5033; № 52 (часть 1), ст. 5037; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; № 45, ст. 4377; 2005, № 1 (часть 1), ст. 18; № 1 (часть 1), ст. 45; № 30 (1 ч.), ст. 3117; 2006, № 6, ст. 636; № 19, ст. 2061; № 31 (1 ч.), ст. 3439; № 52 (1 ч.), ст. 5497; 2007, № 1 (1 ч.), ст. 9; № 22, ст. 2563; № 31, ст. 4011; № 41, ст. 4845; № 45, ст. 5425; № 50, ст. 6238; 2008, № 10 (1 ч.), ст. 895; № 15, ст. 1447; № 44, ст. 4981; 2009, № 1, ст. 23; № 9, ст. 1043; № 18 (1 ч.), ст. 2153; № 23, ст. 2776; № 30, ст. 3739; № 48, ст. 5731; № 52 (1 ч.), ст. 6428; 2010, № 8, ст. 775; № 19, ст. 2291; № 27, ст. 3432; № 30, ст. 4012; № 31, ст. 4193; № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6730; № 49 (ч. 5), ст. 7069; № 50, ст. 7351).

10. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 1, ст. 1; № 25, ст. 2956; 1999, № 22, ст. 2672; 2001, № 33 (часть 1), ст. 3423; 2002, № 12, ст. 1093; № 45, ст. 4436; 2003, № 9, ст. 805; 2004, № 11, ст. 913; № 15, ст. 1343; № 49, ст. 4852; 2005, № 1 (часть 1), ст. 18; 2006, № 1, ст. 5; № 1, ст. 19, № 2, ст. 172, № 31 (1 ч.), ст. 3437; № 31 (1 ч.), ст. 3445; № 31 (1 ч.), ст. 3454; № 52 (1 ч.), ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 31, ст. 4016; № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 42, ст. 4698; № 44, ст. 4981; 2009, № 1, ст. 14; № 1, ст. 23; № 19, ст. 2279; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3618; № 29, ст. 3642; № 52(1 ч.), ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 41(2 ч.), ст. 5193; № 45, ст. 5757; 2011, № 1, ст. 13; № 1, ст. 21; № 30 (ч. 1), ст. 4576; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7024).

11. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 17,

ст. 1918; 1998, № 48, ст. 5857; 1999, № 28, ст. 3472; 2001, № 33, ст. 3424; 2002, № 52, ст. 5141; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3225; 2005, № 11, ст. 900; № 25, ст. 2426; 2006, № 1, ст. 5; № 2, ст. 172; № 17, ст. 1780; № 31, ст. 3437; № 43, ст. 4412; 2007, № 1, ст. 45; № 18, ст. 2117; № 22, ст. 2563; № 41, ст. 4845; № 50, ст. 6247; № 50, ст. 6249; 2008, № 44, ст. 4982; № 52 (ч. 1), ст. 6221; 2009, № 1, ст. 28; № 7, ст. 777; № 18 (1 ч.), ст. 2154; № 23, ст. 2770; № 29, ст. 3642; № 48, ст. 5731; № 52 (1 ч.), ст. 6428; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41 (2 ч.), ст. 5193; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040).

12. Федеральный закон от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 48, ст. 5369; 1998, № 30, ст. 3619; 2002, № 13, ст. 1179; 2003, № 1, ст. 2; № 1, ст. 6; № 2, ст. 160; № 27 (ч. I), ст. 2700; 2006, № 45, ст. 4635; 2009, № 48, ст. 5711; 2010, № 19, ст. 2291; № 31, ст. 4178; № 40, ст. 4969; 2011, № 49 (ч. 1), ст. 7017).

13. Федеральный закон от 11.03.1997 № 48-ФЗ «О переводном и простом векселе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, № 11, ст. 1238).

14. Федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30 (ч. II), ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52 (ч. I), ст. 6450; № 52 (ч. I), ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040; № 49 (ч. 5), ст. 7061).

15. Федеральный закон 29.07.1998 № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3814;

2005, № 30 (ч. 1), ст. 3101; № 52 (ч. II), ст. 5602; 2006, № 52 (2 ч.), ст. 5504; 2007, № 18, ст. 2117).

16. Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 9, ст. 1096; 2000, № 2, ст. 143; 2004, № 35, ст. 3607; 2006, № 6, ст. 636; № 52 (1 ч.), ст. 5498; 2007, № 31, ст. 4012; 2010, № 25, ст. 3070; № 30, ст. 4015; 2011, № 30 (ч. 1), ст. 4563; № 30 (ч. 1), ст. 4596; № 50, ст. 7351; № 51, ст. 7448).

17. Федеральный закон от 05.03.1999 № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1999, № 10, ст. 1163; 2001, № 1 (часть I), ст. 2; № 53 (ч. 1), ст. 5030; 2002, № 1 (ч. 1), ст. 2; № 50, ст. 4923; № 52 (ч. 1), ст. 5132; 2003, № 52 (часть I), ст. 5038; 2004, № 35, ст. 3607; № 52 (часть 1), ст. 5277; 2005, № 25, ст. 2426; № 52 (ч. II), ст. 5602; 2006, № 1, ст. 5; № 31 (1 ч.), ст. 3437; № 52 (2 ч.), ст. 5504; 2007, № 18, ст. 2117; № 50, ст. 6247; 2009, № 18 (1 ч.), ст. 2115; № 29, ст. 3642; 2010, № 41 (2 ч.), ст. 5193; 2011, № 48, ст. 6728).

18. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33 (часть I), ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31 (1 ч.), ст. 3446; № 31 (1 ч.), ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993; № 31, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406).

19. Федеральный закон от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 49, ст. 4562; 2004, № 27, ст. 2711; 2006, № 17, ст. 1780;

2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 30 (ч. II), ст. 3616; 2009, № 48, ст. 5731; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4193; № 41 (2 ч.), ст. 5193; 2011, № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040).

20. Федеральный закон от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 30, ст. 3028; 2003, № 1, ст. 13; № 46 (ч. 1), ст. 4431; 2004, № 31, ст. 3217; 2005, № 1 (часть 1), ст. 9; № 19, ст. 1755; 2006, № 6, ст. 636; 2008, № 18, ст. 1942; № 30 (ч. 2), ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 52 (1 ч.), ст. 6454; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7036; № 49 (ч. 1), ст. 7040).

21. Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 43, ст. 4190; 2004, № 35, ст. 3607; 2005, № 1 (часть 1), ст. 18; № 1 (часть 1), ст. 46; № 44, ст. 4471; 2006, № 30, ст. 3292; № 52 (1 ч.), ст. 5497; 2007, № 7, ст. 834; № 18, ст. 2117; № 30, ст. 3753; № 30, ст. 3754; № 41, ст. 4845; № 48 (2 ч.), ст. 5814; № 49, ст. 6078; № 49, ст. 6079; 2008, № 30 (ч. 2), ст. 3616; № 49, ст. 5748; 2009, № 1, ст. 4; № 1, ст. 14; № 18 (1 ч.), ст. 2153; № 29, ст. 3582; № 29, ст. 3632; № 51, ст. 6160; № 52 (1 ч.), ст. 6450; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4188; № 31, ст. 4196; 2011, № 1, ст. 41; № 7, ст. 905; № 19, ст. 2708; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4301; № 30 (ч. 1) ст. 4576; № 48, 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7015; № 49 (ч. 1), ст. 7024; № 49 (ч. 1), ст. 7040; № 49 (ч. 5), ст. 7061; № 50, ст. 7351).

22. Федеральный закон от 11.11.2003 № 152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46 (ч. 2), ст. 4448; 2005, № 1 (часть 1), ст. 19; 2006, № 31 (1 ч.), ст. 3440; 2010; № 11, ст. 1171; 2011, № 48, ст. 6728; № 49 (ч. 1), ст. 7040).

23. Постановление ЦИК СССР и СНК СССР от 07.08.1937 № 104/1341 «О введении в действие Положения о переводном и простом

векселе» (Собрание законов и распоряжений Рабоче-Крестьянского Правительства СССР, 1937, № 52, ст. 221).

24. Федеральный закон от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4193; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728).

25. Постановление Правительства Российской Федерации от 29.08.2011 № 717 «О некоторых вопросах государственного регулирования в сфере финансового рынка Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 36, ст. 5148).

26. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 10.06.2010 № 967-р «Об утверждении Рекомендаций по разработке организациями, совершающими операции с денежными средствами или иным имуществом, правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 26, ст. 3377).

27. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 № 05-21/пз-н «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в

расчете на одну акцию» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11.07.2005, регистрационный № 6769)¹.

28. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 21.03.2006 № 06-29/пз-н «Об утверждении Положения о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 06.05.2006, регистрационный № 7786).

29. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 25.01.2007 № 07-4/пз-н «Об утверждении Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.03.2007, регистрационный № 9121)².

30. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 13.11.2007 № 07-108/пз-н «Об утверждении Порядка проведения проверок организаций, осуществление контроля и надзора за которыми возложено на Федеральную службу по финансовым рынкам» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 05.03.2008, регистрационный № 11296)³.

¹ С изменениями, внесенными приказами Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.12.2005 № 05-83/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.01.2006, регистрационный № 7387), от 16.07.2009 № 09-27/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.09.2009, регистрационный № 14680), от 10.11.2009 № 09-45/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20.01.2010, регистрационный № 16030).

² С изменениями, внесенными приказами Федеральной службы по финансовым рынкам от 05.04.2007 № 07-41/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.05.2007, регистрационный № 9549); от 12.07.2007 № 07-76/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 26.07.2007, регистрационный № 9909); от 03.07.2008 № 08-22/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.07.2008, регистрационный № 11910); от 12.08.2008 № 08-32/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 05.09.2008, регистрационный № 12234), от 02.06.2009 № 09-18/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 05.08.2009, регистрационный № 14468), от 04.03.2010 № 10-15/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22.03.2010, регистрационный № 16682), от 20.07.2010 № 10-48/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11.08.2010, регистрационный № 18112).

³ С изменениями, внесенными приказом ФСФР России от 20.01.2009 № 09-2/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 05.03.2009, регистрационный № 13484).

31. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 18.03.2008 № 08-12/пз-н «Об утверждении Положения о порядке признания лиц квалифицированными инвесторами» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.04.2008, регистрационный № 11522)⁴.

32. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 18.09.2008 № 08-35/пз-н «О разграничении полномочий по государственной регистрации выпусков (дополнительных выпусков) эмиссионных ценных бумаг между Федеральной службой по финансовым рынкам и ее территориальными органами» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 18.10.2008, регистрационный № 12428)⁵.

33. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 10.02.2009 № 09-4/пз-н «Об утверждении Административного регламента по исполнению Федеральной службой по финансовым рынкам государственной функции по лицензированию деятельности инвестиционных фондов, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, деятельности специализированных депозитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, а также деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.03.2009, регистрационный № 13582).

34. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 28.01.2010 № 10-4/пз-н «Об утверждении Положения о специалистах

⁴ С изменениями, внесенными приказом ФСФР России от 21.01.2011 № 11-1/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.03.2011).

⁵ С изменениями, внесенными приказами ФСФР России от 31.03.2009 № 09-9/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 07.05.2009, регистрационный № 13901), 22.06.2010 № 10-42/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27.07.2010, регистрационный № 17984).

финансового рынка» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 06.05.2011, регистрационный № 17130)⁶.

35. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.07.2010 № 10-49/пз-н «Об утверждении Положения о лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30.08.2011, регистрационный № 18288)⁷.

36. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 28.12.2010 № 10-78/пз-н «Об утверждении Положения о деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.03.2011, регистрационный № 20295)⁸.

37. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 28.12.2010 № 10-79/пз-н «Об утверждении Положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 18.03.2011, регистрационный № 20175)⁹.

38. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 24.05.2011 № 11-23/пз-н «Об утверждении Нормативов достаточности собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а

⁶ С изменениями, внесенными приказами ФСФР России от 05.04.2011 № 11-9/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 18.05.2011, регистрационный № 20793), от 09.06.2011 № 11-27/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.08.2011, регистрационный № 21610).

⁷ С изменениями, внесенными приказами ФСФР России от 05.04.2011 № 11-9/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 18.05.2011, регистрационный № 20793) и от 09.06.2011 № 11-27/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.08.2011, регистрационный № 21610).

⁸ С изменениями, внесенными приказами ФСФР России от 07.06.2011 № 11-26/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22.07.2011, регистрационный № 21490), от 17.11.2011 № 11-60/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 09.12.2011, регистрационный № 22527).

⁹ С изменениями, внесенными приказом ФСФР России от 31.05.2011 № 11-24/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.06.2011, регистрационный № 21157).

также управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21.06.2011, регистрационный № 21073)¹⁰.

39. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 04.10.2011 № № 11-46/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.12.2011, регистрационный № 22470).

40. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27.08.1998, регистрационный № 1598)¹¹.

41. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 31.05.1999, регистрационный № 1791)¹².

¹⁰ С изменениями, внесенными приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 24.05.2011 № 11-23/пз-н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21.06.2011, регистрационный № 21073).

¹¹ С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.1999 № 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.01.2000, регистрационный № 2064); от 24.03.2000 № 31н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 26.04.2000, регистрационный № 2209); от 18.09.2006 № 116н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.10.2006, регистрационный № 8397); от 26.03.2007 № 26н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 12.04.2007, регистрационный № 9285), от 25.10.2010 № 132н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.11.2010, регистрационный № 19048), от 24.12.2010 № 186н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 22.02.2011, регистрационный № 19910).

¹² С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.1999 № 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.01.2000, регистрационный № 2064); от 30.03.2001 № 27 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 04.05.2001 № 2693); от 18.09.2006 № 116н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.10.2006 № 8397); от 27.11.2006 № 156н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.12.2006 № 8698), от 25.10.2010 № 132н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.11.2010, регистрационный № 19048), от 08.11.2010 № 144н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.12.2010, регистрационный № 19088).

42. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 31.05.1999, регистрационный № 1790)¹³.

43. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27.12.2002, регистрационный № 4085)¹⁴.

44. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (зарегистрирован Министерством юстиции 27.10.2008, регистрационный № 12522)¹⁵.

¹³ С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.1999 № 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.01.2000, регистрационный № 2064); от 30.03.2001 № 27 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 04.05.2001, регистрационный № 2693); от 18.09.2006 № 116н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.10.2006, регистрационный № 8397); от 27.11.2006 № 156н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.12.2006, регистрационный № 8698), от 25.10.2010 № 132н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.11.2010), от 08.11.2010 № 144н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.12.2010, регистрационный № 19088).

¹⁴ С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 18.09.2006 № 116н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24.10.2006 № 8397); от 27.11.2006 № 156н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.12.2006 № 8698), от 25.10.2010 № 132н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.11.2010), от 08.11.2010 № 144н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 01.12.2010, регистрационный № 19088).

¹⁵ С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 11.03.2009 № 22н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 06.04.2009, регистрационный № 13688), от 25.10.2010 № 132н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.11.2010, регистрационный № 19048), от 08.11.2010 № 144н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации от 01.12.2010, регистрационный № 19088).

III. Стандарт теста экзамена

Общая сумма баллов по тесту - 100.

Минимальная сумма баллов для успешного прохождения экзамена - 80.

Структура распределения баллов по тесту, %:

| | | |
|------------|---|----|
| Глава I | Основные экономические категории. Финансовый рынок. Фундаментальные понятия рынка ценных бумаг | 6 |
| Глава II | Понятие ценной бумаги. Виды ценных бумаг | 10 |
| Глава III | Эмиссия и обращение ценных бумаг | 10 |
| Глава IV | Финансовая математика и статистика | 10 |
| Глава V | Срочный рынок | 6 |
| Глава VI | Основы бухгалтерского учета и финансовой отчетности на финансовом рынке | 5 |
| Глава VII | Налогообложение на финансовом рынке | 5 |
| Глава VIII | Гражданско-правовые основы ведения предпринимательской деятельности на рынке ценных бумаг | 6 |
| Глава IX | Корпоративное право | 8 |
| Глава X | Профессиональные участники рынка ценных бумаг | 8 |
| Глава XI | Институты коллективного инвестирования | 6 |
| Глава XII | Государство на рынке ценных бумаг | 6 |
| Глава XIII | Регулирование рынка ценных бумаг. Защита прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг | 8 |
| Глава XIV | Зарубежные рынки ценных бумаг | 6 |