

Министерство образования Иркутской области  
ГБПОУ ИО «Бодайбинский горный техникум»

Утверждаю:  
Зам. директора по УР  
Шпак М.Е.  
« 10 » 2018 г.



### КОМПЛЕКТ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ОП.15 РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

Специальность: 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по  
отраслям)

Форма обучения: Очная, заочная

Рекомендована методическим советом  
ГБПОУ ИО «Бодайбинский горный техникум»  
Заключение методического совета,  
протокол № 10 от «10» 10 2018 г.  
председатель методического

Шпак М.Е.  
/Шпак М.Е./



Бодайбо, 2018 г.

## 1. Паспорт комплекта оценочных средств

### 1.1. Область применения комплекта оценочных средств

Контрольно-оценочные средства (КОС) предназначены для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, осваивающих программу учебной дисциплины «Рынок ценных бумаг».

КОС включают контрольные материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации в форме дифференцированного зачета.

КОС разработаны на основании программы подготовки специалистов среднего звена (ППССЗ) по специальности СПО 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям), программы учебной дисциплины

В результате освоения учебной дисциплины «Рынок ценных бумаг» обучающийся должен обладать предусмотренными ФГОС по специальности 38.02.01. «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» базовый уровень подготовки следующими умениями, знаниями, которые формируют профессиональную компетенцию и общими компетенциями.

| Код ПК, ОК   | Умения   | Знания   |
|--|--|--|
| <b>ОК 1</b><br>Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам                    | Распознавать задачу и/или проблему; анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части; определять этапы решения задачи; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы; составить план действия и реализовывать его; определить необходимые ресурсы. | Актуальный профессиональный и социальный контекст, основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и социальном контексте; особенности денежного обращения (формы расчетов), понятие и сущность финансов, особенности взаимодействия и функционирования хозяйствующих субъектов, финансовые ресурсы хозяйствующих субъектов – структура и состав. |
| <b>ОК 2</b><br>Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности | Определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска.                 | Номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации.  |
| <b>ОК 3</b><br>Планировать и реализовывать   | Определять актуальность нормативно-правовой документации в   | Содержание актуальной нормативно-правовой документации; современная  |

|  |  |   |
|--|--|---|
| собственное профессиональное и личностное развитие.  | профессиональной деятельности; применять современную научную профессиональную терминологию; определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования.  | научная и профессиональная терминология; возможные траектории профессионального развития и самообразования.   |
| <b>ОК 4</b><br>Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.                               | Организовывать работу коллектива и команды; взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности.   | Значимость коллективных решений, работать в группе для решения ситуационных заданий.  |
| <b>ОК 5</b><br>Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекста. | Грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе.  | Особенности социального и культурного контекста; правила оформления документов и построения устных сообщений.   |
| <b>ПК 1.3</b><br>Проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы  | Организовывать документооборот; разбираться в номенклатуре дел; понимать и анализировать план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций; обосновывать необходимость разработки рабочего плана счетов на основе типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности; проводить учет денежных средств на расчетных и специальных счетах; проводить учет финансовых вложений и ценных бумаг; проводить учет финансовых результатов и | Теоретические вопросы разработки и применения плана счетов бухгалтерского учета в финансово-хозяйственной деятельности организации; инструкцию по применению плана счетов бухгалтерского учета; принципы и цели разработки рабочего плана счетов бухгалтерского учета организации; два подхода к проблеме оптимальной организации рабочего плана счетов - автономию финансового и управленческого учета и объединение финансового и управленческого учета; учет долгосрочных инвестиций; учет финансовых вложений и ценных бумаг. |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | использования прибыли;<br>проводить учет<br>собственного капитала;<br>проводить учет кредитов и<br>займов.   |  |
| <b>ПК 2.4</b><br>Проводить процедуры<br>инвентаризации<br>финансовых<br>обязательств<br>организации  | Определять цели и<br>периодичность проведения<br>инвентаризации;<br>руководствоваться<br>нормативными правовыми<br>актами, регулирующими<br>порядок проведения<br>инвентаризации активов;<br>пользоваться специальной<br>терминологией при<br>проведении<br>инвентаризации активов;<br>давать характеристику<br>активов организации;<br>составлять<br>инвентаризационные<br>описи;<br>проводить физический<br>подсчет активов;<br>составлять акт по<br>результатам<br>инвентаризации;<br>проводить выверку<br>финансовых обязательств;<br>проводить<br>инвентаризацию недостач<br>и потерь от порчи<br>ценностей (счет 94),<br>целевого финансирования<br>(счет 86), доходов<br>будущих периодов (счет<br>98). | Основные понятия<br>инвентаризации активов;<br>характеристику объектов,<br>подлежащих инвентаризации;<br>цели и периодичность<br>проведения инвентаризации<br>имущества;<br>задачи и состав<br>инвентаризационной комиссии;<br>процесс подготовки к<br>инвентаризации, порядок<br>подготовки регистров<br>аналитического учета по<br>объектам инвентаризации;<br>перечень лиц, ответственных за<br>подготовительный этап для<br>подбора документации,<br>необходимой для проведения<br>инвентаризации;<br>порядок составления<br>инвентаризационных описей и<br>сроки передачи их в<br>бухгалтерию;<br>порядок составления<br>сличительных ведомостей в<br>бухгалтерии и установление<br>соответствия данных о<br>фактическом наличии средств<br>данному бухгалтерскому учету;<br>процедуру составления акта по<br>результатам инвентаризации. |
| <b>ПК 4.4</b><br>Проводить контроль и<br>анализ информации<br>об активах и<br>финансовом<br>положении<br>организации, ее<br>платежеспособности и<br>доходности | Использовать методы<br>финансового анализа<br>информации,<br>содержащейся в<br>бухгалтерской<br>(финансовой) отчетности,<br>устанавливать причинно-<br>следственные связи<br>изменений, произошедших<br>за отчетный период,<br>оценивать потенциальные<br>риски и возможности<br>экономического субъекта в<br>обозримом будущем,   | Законодательство Российской<br>Федерации о бухгалтерском<br>учете, о налогах и сборах,<br>консолидированной финансовой<br>отчетности, аудиторской<br>деятельности, архивном деле, в<br>области социального и<br>медицинского страхования,<br>пенсионного обеспечения;<br>определение бухгалтерской<br>отчетности как информации о<br>финансовом положении<br>экономического субъекта на<br>отчетную дату, финансовом   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  | <p>определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля;</p> <p>определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах;</p> <p>определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта;</p> <p>разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта;</p> <p>применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками.</p> | <p>результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период;</p> <p>теоретические основы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;</p> <p>бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах как основные формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>методы финансового анализа;</p> <p>виды и приемы финансового анализа;</p> <p>процедуры анализа бухгалтерского баланса:</p> <p>процедуры анализа уровня и динамики финансовых результатов по показателям отчетности;</p> <p>основы финансового менеджмента, методические документы по финансовому анализу, методические документы по бюджетированию и управлению денежными потоками.</p> |
|--|--|---|

## 1.2. Контроль и оценка освоения учебной дисциплины по темам

| Учебная дисциплина                        | Текущий контроль  |                             | Рубежный контроль        |                            |
|---|---|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|
|   | Формы контроля  | Проверяемые ОК, ПК          | Формы контроля           | Проверяемые ОК, У,З        |
| Тема 1.1 Понятие и сущность ценных бумаг. | Опрос ,<br>Письменная работа ,<br>работа в рабочих тетрадях     | ОК 01-05<br>ПК 1.3,2.4,4.4  | Работа в рабочей тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4  |
| Тема 1.2 Акции и их виды                  | Опрос ,<br>Письменная работа ,<br>письменная проверочная работа | ОК 01-05<br>ПК1.3, 2.4, 4.4 | Работа в рабочей тетради | ОК 01-05<br>ПК 1.3,2.4,4,4 |
| Практическая работа №1                    | Защита практической работы                                      |                             |                          | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4  |
| Тема 1.3 Облигации и их виды              | Опрос ,<br>Письменная   |                             | Работа в рабочей         | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4  |

|   |  |  |                                |                           |
|---|--|--|--------------------------------|---------------------------|
|   | работа ,<br>письменная<br>проверочная<br>работа                          |  | тетради                        |                           |
| Практическая №2   | Защита<br>практической<br>работы   |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Тема 1.4 Ценные<br>государственные<br>бумаги                          | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная<br>работа |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Практическая работа<br>№3   | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная<br>работа |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Тема 1.5 Вексель<br>деPOSITные<br>сертификаты                         | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная<br>работа |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Практическая работа<br>№4   | Защита<br>практической<br>работы   |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Раздел 2<br>Тема 2.1 Рынок<br>ценных бумаг и его<br>сущность          | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная<br>работа |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Тема 2.2 Эмитенты на<br>рынке ценных бумаг                            | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная           |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Тема 2.3 Инвесторы<br>на рынке ценных<br>бумаг                        | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная           |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Тема 2.4<br>Профессиональная<br>деятельность на<br>рынке ценных бумаг | Опрос ,<br>Письменная<br>работа ,<br>письменная<br>проверочная           |  | Работа в<br>рабочей<br>тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |

|   |  |  |                          |                           |
|---|--|--|--------------------------|---------------------------|
| Практическая работа №5  | Защита практической работы                               |  | Работа в рабочей тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Раздел3. Размещение и обращение ценных бумаг<br>Тема 3.1 Фондовая биржа | Опрос ,<br>Письменная работа ,<br>письменная проверочная |  | Работа в рабочей тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Тема 3.2 Эмиссия ценных бумаг и ее процедура                            | Опрос ,<br>Письменная работа ,<br>письменная проверочная |  | Работа в рабочей тетради | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |
| Дифференцированный зачет  |  |  |                          | ОК 01-05<br>ПК1.3,2.4,4.4 |

## 2. Комплект оценочных средств

### 2.1. Типовые задания для оценки усвоения учебной дисциплины.

#### Занятие 1. Понятие и сущность ценных бумаг.

1. Составить глоссарий по теме;
2. Составить 5 тестовых вопросов по теме;
3. Изобразить графически общую зависимость между рискованностью, доходностью и ликвидностью ценной бумаги.

#### Занятие 2. Акции и их виды

1. Составить 5 тестовых вопросов;
2. Обыкновенные и привилегированные акции имеют свои положительные и отрицательные стороны как для эмитента, так и для инвестора. Какие? Ответ на этот вопрос занесите в таблицу.

| Акции                    | Плюсы | Минусы |
|--------------------------|-------|--------|
| С точки зрения инвестора |       |        |
| Обыкновенные             |       |        |
| Привилегированные        |       |        |
| С точки зрения эмитента  |       |        |
| Обыкновенные             |       |        |
| Привилегированные        |       |        |

3. Акционерное общество «Комета» сформировало уставной капитал за счет выпуска обыкновенных и привилегированных акций. Было выпущено 200 000 обыкновенных акций с номиналом 200 руб., 1000 привилегированных акций с номиналом 1000 руб. Фиксированный дивиденд по привилегированным акциям составляет 15%. Прибыль акционерного общества после налогообложения составила 1 млн. руб. из которых 30% было направлено на развитие производства. Рассчитать массу и ставку дивиденда на 1 обыкновенную акцию.

4. В соответствии с Законом «Об акционерных обществах» дайте определение следующих видов акций:

- размещенные акций;
- объявленные акции;
- акции, выкупленные у акционеров.

#### Занятие 3. Облигации, и их виды

1. Составить глоссарий по теме;
2. Составить 5 тестовых вопросов по теме;
3. Охарактеризуйте режим выпуска и обращения облигаций в российской Федерации. Заполните таблицу.

Характеристика условий выпуска и обращения облигаций в Российской Федерации

|   |  |
|---|--|
| Законодательные акты, регламентирующие выпуск и обращение облигаций |  |
| Эмитенты облигаций  |  |
| Размер и валюта, в которой выражен номинал                          |  |
| Круг инвесторов   |  |
| Характер владения (именные, на предъявителя, ордерные)              |  |



|   |  |
|---|--|
| Срок обращения  |  |
| Форма погашения   |  |
| Способ размещения   |  |
| Возможность обращения                                     |  |
| Методы выплаты дохода                                     |  |
| Финансовые ограничения в выпуске облигаций                |  |
| Виды облигаций с точки зрения обеспеченности обязательств |  |

5. Бескупонная облигация со сроком обращения 91 день размещена на первичном рынке по цене 80% от номинала. Рассчитать доходность облигации к погашению (в годовых процентах). Год считать равным 365 дням.

#### Занятие 4. Ценные государственные бумаги .

1. Составить глоссарий по теме;
2. Перечислите обязательные реквизиты банковского сертификата.
3. Каждому из приведенных ниже терминов и понятий, отмеченных цифрами найдите соответствующее положение обозначенное буквой.

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| 1 | Депозитный сертификат                                      | А | Депозитный или сберегательный сертификат, выписанный на определенное лицо, указанное в самом документе   |
| 2 | Сберегательный сертификат                                  | Б | Мелко номинальные (в мировой практике, как правило, менее 100 000 долл. США) ценные бумаги с фиксированным сроком обращения и фиксированным процентом, являющиеся свидетельством о денежном вкладе физических лиц в банк |
| 3 | Бенефициар   | В | Уступка права требования   |
| 4 | Именной депозитный или сберегательный сертификат           | Г | Обращающееся свидетельство о размещении средств в виде сберегательного вклада в банке-эмитенте, владельцем которого по российскому законодательству может быть только физическое лицо                                    |
| 5 | Депозитный или сберегательный сертификат на предъявителя   | Д | Лицо, получающее право требования по депозитному или сберегательному сертификату в результате цессии   |
| 6 | Крупно номинальные депозитные и сберегательные сертификаты | Е | Депозитный или сберегательный сертификат, имя владельца которого не указано в документе, и обращающийся путем простого вручения  |
| 7 | Мелко номинальные депозитные и сберегательные сертификаты  | Ж | Обращающееся свидетельство о размещении средств на депозит в банке-эмитенте, владельцем которого по российскому законодательству может быть только юридическое лицо  |
| 8 | Дисконтные депозитные и сберегательные сертификаты         | З | Депозитные и сберегательные сертификаты, которые по условиям выпуска могут быть досрочно отозваны эмитентом  |
| 9 | Отзывные депозитные и сберегательные сер-                  | И | Кредитор, уступающий свое право требования иному лицу  |

|    |             |   |  |
|----|-------------|---|--|
|    | тифиаты     |   |  |
| 10 | Цессия      | К | Депозитные или сберегательные сертификаты, номинал которых в мировой практике, как правило, превышает 100 000 долл. США и которые по американской фондовой традиции на жаргоне именуют «слонами» |
| 11 | Цедент      | Л | Депозитные или сберегательные сертификаты, доход инвестора по которым складывается только из разницы между ценой продажи (погашения) и ценой покупки   |
| 12 | Цессионарий | М | Лицо, приобретающее у банка-эмитента депозитный или сберегательный сертификат  |

6. Составить 5 тестовых вопросов.

### Занятие 5. Государственные ценные бумаги, вексель и депозитные сертификаты.

1. Составить 5 тестовых вопросов.

2. Каждому из приведенных ниже терминов и понятий, отмеченных цифрами, найдите соответствующее положение, обозначенное буквой.

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| 1 | Государственные ценные бумаги                             | А | Сумма задолженности по выпущенным и непогашенным государственным займам (включая начисленные по ним проценты), размещенным на внутреннем и внешнем рынке, а также по полученным и непогашенным государством кредитам   |
| 2 | Эмитенты государственных ценных бумаг                     | Б | Облигации любых, в том числе кредитно-финансовых учреждений, находящихся в федеральной или иной собственности, но пользующихся финансовой поддержкой правительства   |
| 3 | Муниципальные облигации                                   | В | Доход от купли-продажи государственных ценных бумаг, доход, полученный в результате оказания услуг по размещению государственных ценных бумаг, от услуг по их хранению и от других видов услуг, связанных с выпуском и обращением государственных ценных бумаг, не определенный в условиях выпуска как доход по государственным ценным бумагам |
| 4 | Государственный внутренний и внешний долг                 | Г | Юридические и физические лица, которые в соответствии с законодательством и условиями выпуска могут приобретать государственные ценные бумаги от своего имени и за свой счет   |
| 5 | Облигации специализированных правительственных учреждений | Д | Купон, дисконт или иной вид дохода, определенный в условиях выпуска конкретной государственной ценной бумаги как доход по этой ценной бумаге   |
| 6 | Федеральные государственные ценные бумаги                 | Е | Облигации, выпускаемые от имени администрации муниципальных образований и погашаемые за счет доходов муниципального бюджета  |
| 7 | Доход по государственным ценным бумагам                   | Ж | Правительства, министерства, ведомства, местные органы власти, государственные учреждения и агентства, осуществляющие мобилизацию  |

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
|    |  |   | финансовых ресурсов путем выпуска обращаемых денежных документов  |
| 8  | Доход от операций с государственным и ценными бумагами | З | Превращение не обращаемой задолженности государства в обращаемые государственные долговые обязательства (ценные бумаги)   |
| 9  | Инвесторы в государственные ценные бумаги              | И | Облигации, выпущенные от имени Российской Федерации   |
| 10 | Секьюритизация государственного долга                  | К | Облигации и другие государственные обязательства, выпускаемые центральными правительствами, местными органами власти, в целях размещения займов и мобилизации денежных ресурсов |

### Занятие 6. Рынок ценных бумаг и его сущность

#### Вторичные ценные бумаги.

1. Составить глоссарий по теме.
2. Составить 5 тестовых вопросов по теме.
3. Каждому из приведенных ниже терминов и понятий, отмеченных цифрами, найдите соответствующее положение, обозначенной буквой.

|    |   |   |   |
|----|---|---|---|
| 1  | Стриппинг   | А | Облигация с бесплатной возможностью ее замены на заранее определенное количество обыкновенных акций того же эмитента  |
| 2  | Производные финансовые инструменты                  | Б | Ценные бумаги, дающие право в течение короткого срока купить определенное количество обыкновенных акций того же эмитента по курсу ниже рыночного  |
| 3  | Финансовый инжиниринг с использованием ценных бумаг | В | Финансовые инструменты, ориентированные на новые договорные отношения   |
| 4  | Конвертируемая облигация                            | Г | Свободно обращающиеся сертификаты, заменяющие акции зарубежных эмитентов, находящиеся в доверительном управлении зарубежных отделений инвестиционных банков                                   |
| 5  | Депозитарные расписки                               | Д | Конструирование финансовых инструментов и «финансовых технологий» для управления портфелем ценных бумаг   |
| 6  | Варрант   | Е | Предмет, лежащий в основе срочного контракта  |
| 7  | Подписные права                                     | Ж | Контракт на приобретение или продажу в определенную дату в будущем стандартного количества биржевого товара   |
| 8  | Опцион  | З | Документ, представленный в виде договора сторон, содержащий право на обмен зафиксированным определенным количеством товара, валюты, ценных бумаг на условиях, установленных данным документом |
| 9  | Фьючерс   | И | Ценная бумага, дающая его держателю право купить акцию у компании по заранее оговоренному курсу   |
| 10 | Своп  | К | Процесс разделения долгового инструмента на два или более инструмента с нулевыми купонами   |

|    |                |   |   |
|----|----------------|---|---|
| 11 | Базисный актив | Л | Контракт, покупатель которого приобретает право купить или продать актив по фиксированной цене в течение определенного срока, а продавец обязуется по требованию контрагента за денежную премию обеспечить реализацию этого права |
|----|----------------|---|---|

### Занятие 7. Понятие о рынке ценных бумаг. Участники рынка ценных бумаг.

#### Задание 1.

2. Схематично представьте участников рынка ценных бумаг.
3. Заполните таблицу.

#### Требования к организационно-правовой форме профессиональных участников рынка ценных бумаг

| Вид деятельности                        | ООО | АО | Некоммерческая организация | Индивидуальный предприниматель |
|---|-----|----|----------------------------|--------------------------------|
| Брокерская                              |     |    |                            |                                |
| Дилерская                               |     |    |                            |                                |
| Доверительное управление                |     |    |                            |                                |
| Депозитарная                            |     |    |                            |                                |
| Клиринговая                             |     |    |                            |                                |
| Организация торговли ценными бумагами   |     |    |                            |                                |
| Ведение реестра владельцев ценных бумаг |     |    |                            |                                |

### Занятие 8. Фондовая биржа и организация внебиржевого рынка. Регулирование рынка ценных бумаг.

#### Задание 1.

1. Каждому из приведенных ниже терминов и понятий, отмеченных цифрами, найдите соответствующее положение, обозначенное буквой.

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| 1 | Организатор торговли на рынке ценных бумаг | А | Обращение ценных бумаг на фондовой бирже   |
| 2 | Фондовая биржа                             | Б | Переходная форма рынка ценных бумаг, рынки, создаваемые фондовыми биржами и находящиеся под их регулирующим воздействием |
| 3 | Члены фондовой биржи                       | В | Организованные системы торговли ценными бумагами, имеющие компьютерную основу  |
| 4 | Листинг                                    | Г | Официально зарегистрированные на бирже цены покупки и продажи ценных бумаг'  |
| 5 | Делистинг                                  | Д | Лучшие профессиональные участники рынка ценных бумаг, имеющие право совершать операции на фондовой бирже                 |
| 6 | Биржевой рынок ценных бумаг                | Е | Сделки, расчеты по которым осуществляются немедленно или в ближайшие биржевые дни  |
| 7 | Прибиржевой рынок ценных бумаг             | Ж | Процедура исключения ценных бумаг из числа котироврующихся на фондовой бирже   |

|    |                                |   |  |
|----|--------------------------------|---|--|
| 8  | Внебиржевой рынок ценных бумаг | З | Коммерческая или некоммерческая организация, профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по организации торговли на фондовом рынке |
| 9  | Компьютерная биржа             | И | Профессиональный участник рынка ценных бумаг, имеющий обязательства поддерживать рынок определенных ценных бумаг   |
| 10 | Биржевая сессия                | К | Члены фондовой биржи, осуществляющие выполнение заявок клиентов за комиссионное вознаграждение   |
| 11 | Котировальная цена             | Л | Профессиональный участник рынка ценных бумаг, организующий торговлю лучшими ценными бумагами среди лучших участников фондового рынка                             |
| 12 | Маркет-мейкер                  | М | Обращение ценных бумаг за пределами фондовой биржи   |
| 13 | Биржевой брокер                | Н | Официально установленный промежуток времени, в течение которого осуществляются торги на фондовой бирже   |
| 14 | Кассовые сделки                | О | Процедура допуска ценных бумаг к обращению на фондовой бирже   |
| 15 | Срочные сделки                 | П | Сделки, исполнение которых осуществляется через некоторый промежуток времени в будущем   |

2. Составить 5 тестовых вопросов.
3. Составить глоссарий по теме.
4. Схематично представить структуру органов государственного регулирования рынка ценных бумаг.

## **2.2. Комплект материалов для оценки уровня освоения умений и знаний для промежуточного контроля**

### **Теоретические вопросы к зачету.**

1. Понятие, сущность и функции рынка ценных бумаг. Объективная необходимость существования рынка ценных бумаг в рыночной экономике. Классификация рынков ценных бумаг по различным основаниям.
2. Ценная бумага как экономическая категория. Фундаментальные свойства ценных бумаг. Классификация ценных бумаг по различным основаниям. Виды ценных бумаг, обращающихся на российском рынке ценных бумаг.
3. Акции: понятие, виды акций, виды стоимости акций, внутренняя стоимость акции.
4. Облигации: понятие и разновидности, погашение облигаций. Финансовые ограничения, связанные с выпуском облигаций.
5. Понятие и виды векселя. Характер обязательства, выраженного векселем. Ответственность по векселю, протест векселя. Индоссамент: понятие и отличие от цессии.
6. Структура рынка ценных бумаг.
7. Инфраструктура рынка ценных бумаг: регулятивная, информационная, торговая, депозитарная и регистраторская, расчетно - клиринговая,
8. Понятие и виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Требования, предъявляемые к профессиональным участникам.
9. Фондовая биржа: понятие, функции, организационная структура. Члены и участники биржевых торгов. Процедура допуска ценных бумаг к обращению на фондовой бирже.

10. Информационная инфраструктура фондового рынка: понятие, основные информационные продукты. Раскрытие информации в соответствии с законом «О рынке ценных бумаг». Служебная (инсайдерская) информация.

11. Фондовые индексы: международная и российская практика.

12. Ключевые тенденции развития мирового фондового рынка.

13. Обыкновенные и привилегированные акции. Голосующие и неголосующие акции. Разновидности привилегированных акций.

14. Товарораспорядительные ценные бумаги: коносаменты, складские свидетельства.

15. Депозитные и сберегательные сертификаты: условия выпуска и обращения.

16. Виды профессиональной деятельности, связанные с организацией обращения ценных бумаг.

17. Коммерческие банки на рынке ценных бумаг: эмитенты, инвесторы, профессиональные участники рынка ценных бумаг.

18. Понятие биржевого и внебиржевого рынка. Организованный и неорганизованный рынок. Внебиржевой организатор торговли на рынке ценных бумаг.

19. Обыкновенные и привилегированные акции. Разновидности привилегированных акций.

20. Понятие и виды производных финансовых инструментов

### **Практико-ориентированные задания к зачету.**

Распределение задач по вариантам (на каждый вариант по две задачи)

| <b>Вариант</b> | <b>1</b> | <b>2</b> | <b>3</b> | <b>4</b> | <b>5</b> | <b>6</b> | <b>7</b> | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>10</b> |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| Задачи         | 1,7      | 2,9      | 3,8      | 4,10     | 2,5      | 6,3      | 7,10     | 2,8      | 9,1      | 10,2      |

#### **Задача 1.**

Номинальная стоимость акции ОАО «Вымпел» составляет 50 руб. Определите ориентировочную курсовую стоимость акции на рынке ценных бумаг, если известно, что размер дивиденда ожидается на уровне 25%, а размер банковской ставки составляет 10%?

#### **Задача 2.**

По итогам года дивиденды по акциям компании «А» составили 5 руб. Прогнозируемый темп прироста дивидендов 4% в год. Текущий курс акций 12 руб. Инвестора устраивает ставка доходности в размере 35%. Определите целесообразность приобретения таких акций инвестором.

#### **Задача 3.**

ОАО «С» выплачивает дивиденды в размере 80 коп. на акцию. Ожидается, что в последующие годы темп прироста дивиденда составит 10%. Требуемая ставка доходности 20%. Определите текущую стоимость акции.

#### **Задача 4.**

Номинал акции 10 руб. Рыночная стоимость 5 руб. Дивиденд выплачивается в размере 0,3 руб. каждые полгода. Чему равна текущая доходность?

#### **Задача 5.**

Акционерное общество с уставным капиталом 100 000 руб. ликвидируется как неплатежеспособное. Обществом были выпущены 10 000 привилегированных акций с номиналом 2 руб. и обыкновенные акции с номиналом 5 руб. Ликвидационная стоимость привилегированных акций по уставу составляет 200%.

Найдите ликвидационную стоимость обыкновенных и привилегированных акций, в случае если стоимость имущества в фактических ценах реализации составляет 200 000 руб.

#### **Задача 6.**

Акционерным обществом выпущены и полностью размещены следующие виды ценных бумаг:

| Вид ценной бумаги  | Номинал | Количество |
|--|---------|------------|
| Акции обыкновенные   | 10      | 1 000 000  |
| Акции привилегированные классические                       | 10      | 1000       |
| Акции привилегированные участвующие                        | 5       | 1000       |
| Акции привилегированные кумулятивные                       | 20      | 500        |
| Акции привилегированные с корректируемой ставкой дивиденда | 100     | 500        |

Фиксированная ставка дивиденда по всем видам привилегированных акций составляет 10%. 2000 обыкновенных акций находятся на балансе акционерного общества. В течение 3-х предыдущих лет в связи с реконструкцией предприятия дивиденды не выплачивались. По результатам истекшего финансового года чистая прибыль, подлежащая распределению, составила 5 000 000 руб. Рыночная процентная ставка составляет 20%. Определите ставку и массу дивидендов, приходящихся на одну обыкновенную акцию, и курсовую стоимость обыкновенных акций.

#### **Задача 7.**

Определить курс облигации номиналом 1000 руб., если она продается по цене:

- 980 руб.;
- 1140 руб.

#### **Задача 8.**

Определить ориентировочную рыночную стоимость дисконтной облигации номиналом 1000 руб., выпущенной на срок 184 дня, при условии, что рыночная ставка составляет 15% годовых.

#### **Задача 9.**

Дисконтная облигация со сроком обращения 92 дня была размещена по цене 84% от номинала. Определить доходность к погашению, если номинальная стоимость облигации составляет 500 руб.

#### **Задача 10.**

Под вексель поставлен товар стоимостью 2 млн руб. Ставка коммерческого кредита установлена в размере 10% годовых. Рассчитайте сумму дисконтного векселя, если срок действия векселя 4 месяца.

## Список рекомендуемой литературы:

1. Колтынюк Б.А. Ценные бумаги: Учебник, 2-е изд. –СПб.: Изд.Михайлова В.А., 2001, 304с.
2. Грибов А.Ю. Деньги и ценные бумаги: сущность и правовой режим.- М.: РИОР, 2006, 192с.
3. Алехин Б.И. Рынок ценных бумаг Учебное пособие – 2 издание. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2004
4. Берзон Н.И., Аршавский А.Ю., Буянова Е.А. Фондовый рынок. Учебное пособие для вузов. Изд. 3-е, перераб. и доп. -М.: Вига-Пресс, 2002.
5. Бурении А.Н. Рынок ценных бумаг и производных финансовых инструментов. Учебное пособие. - М.: Научно-техническое общество имени Академика СИ. Вавилова, 2002.
6. Гусева И.А. Рынок ценных бумаг. Практические задания по курсу: учеб. пособ. для студ., обучающихся по спец. "Финансы и кредит", "Бухгалтерский учет, анализ и аудит", "Мировая экономика", "Налоги и налогообложение" - М.: Экзамен, 2005.
7. Рынок ценных бумаг: Учебник /Под ред. В.А. Галанова, А.И. Басова РЭА им. Г.В. Плеханова.-2 изд., перераб. и доп.- М: Финансы и статистика, 2008.
8. Салин В.Н. Биржевая статистика: Учеб. пос. для студ. вузов. - М.: Финансы и статистика, 2003.
9. Фельдман А.Б. Производные финансовые и товарные инструменты: Учебник для студ., обуч. по спец. "Финансы и кредит", "Мировая экономика".- М.: Финансы и статистика, 2003.
10. Агапеева Е.В. Правовое регулирование рынка ценных бумаг в России и США: Учеб. пособ. для студ. вузов, обучающихся по спец. "Юриспруденция". - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2004.
11. Адамова К.Р. Депозитарные операции в кредитной организации: Экономические основы и международный опыт. - М.: БДЦ-пресс, 2003.
12. Акционерное дело: Учебник для студ. вузов /Под ред. В.А. Галанова; РЭА им. Г.В.Плеханова. - М.: Финансы и статистика, 2003.
13. Барбаумов В.Е. Финансовые инвестиции: Учебник для студ. вузов. РЭА им. Г.В. Плеханова. - М.: Финансы и статистика, 2003.
14. Галанов В.А. Управление государственной собственностью на акции: Учебник РЭА им. Г.В. Плеханова. - М.: Финансы и статистика, 2004.
15. Голицын Ю. Фондовый рынок дореволюционной России: Очерки истории.- 3 изд., перераб. и доп.- М.: Деловой экспресс, 2003.
16. Колб Р.В. Финансовые институты и рынки: Учебник. - М.: Дело и Сервис. 2003.
17. Макеев А.В. Неэмиссионные ценные бумаги. Часть 1. - М.: ФА, 2001.
18. Миркин ЯМ. Рынок ценных бумаг России: воздействие фундаментальных факторов, прогноз и политика развития. - М.: Альпина паблишер, 2002.
19. Миркин Я.М. Ценные бумага и фондовый рынок. Профессиональный курс в Финансовой академии при Правительстве РФ. - М.: Перспектива, 1995.
20. Основы государственного регулирования финансового рынка. Учебное пособие для юридических и экономических вузов / Рот А., Захаров А., Миркин Я., Бернад Р., Баренбойм П., Борн Б. - М.: Юридический дом «Юстицинформ», 2002.
21. И.Резго Г.Я. Биржевое дело: Учебник для студ. вузов. - М.: Финансы и статистика, 2003.
22. Рубцов Б.Б. Зарубежные, фондовые рынки: инструменты, структура, механизм функционирования: Профессиональный курс в Финансовой академии при Правительстве РФ. - М.: Московское агентство ценных бумаг, ИНФРА-М, 1996.



**Подготовленный продукт/осуществленный процесс:**

| Код ПК, ОК   | Умения  | Знания  | Оценка (освоена/ не освоена) |
|--|---|---|------------------------------|
| <p><b>ОК 1</b><br/>Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам</p>                    | <p>Распознавать задачу и/или проблему; анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части; определять этапы решения задачи; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы; составить план действия и реализовывать его; определить необходимые ресурсы.</p> | <p>Актуальный профессиональный и социальный контекст, основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и социальном контексте; особенности денежного обращения (формы расчетов), понятие и сущность финансов, особенности взаимодействия и функционирования хозяйствующих субъектов, финансовые ресурсы хозяйствующих субъектов – структура и состав.</p> |                              |
| <p><b>ОК 2</b><br/>Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности</p> | <p>Определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска.</p>                 | <p>Номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации.</p>  |                              |
| <p><b>ОК 3</b><br/>Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие.</p>                                       | <p>Определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности;</p>  | <p>Содержание актуальной нормативно-правовой документации; современная научная и профессиональная терминология;</p>   |                              |

|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
|  | применять современную научную профессиональную терминологию; определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования.  | возможные траектории профессионального развития и самообразования.  |  |
| <b>ОК 4</b><br>Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.                               | Организовывать работу коллектива и команды; взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности.  | Значимость коллективных решений, работать в группе для решения ситуационных заданий.  |  |
| <b>ОК 5</b><br>Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекста. | Грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе.   | Особенности социального и культурного контекста; правила оформления документов и построения устных сообщений.   |  |
| <b>ПК 1.3</b><br>Проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы  | Организовывать документооборот; разбираться в номенклатуре дел; понимать и анализировать план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций; обосновывать необходимость разработки рабочего плана счетов на основе типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности; проводить учет денежных средств на расчетных и специальных счетах; | Теоретические вопросы разработки и применения плана счетов бухгалтерского учета в финансово-хозяйственной деятельности организации; инструкцию по применению плана счетов бухгалтерского учета; принципы и цели разработки рабочего плана счетов бухгалтерского учета организации; два подхода к проблеме оптимальной организации рабочего плана счетов - автономию финансового и управленческого учета |  |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
|   | <p>проводить учет финансовых вложений и ценных бумаг;</p> <p>проводить учет финансовых результатов и использования прибыли;</p> <p>проводить учет собственного капитала;</p> <p>проводить учет кредитов и займов.</p>  | <p>и объединение финансового и управленческого учета;</p> <p>учет долгосрочных инвестиций;</p> <p>учет финансовых вложений и ценных бумаг.</p>   |  |
| <p><b>ПК 2.4</b><br/>Проводить процедуры инвентаризации финансовых обязательств организации</p> | <p>Определять цели и периодичность проведения инвентаризации;</p> <p>руководствоваться нормативными правовыми актами, регулирующими порядок проведения инвентаризации активов;</p> <p>пользоваться специальной терминологией при проведении инвентаризации активов;</p> <p>давать характеристику активов организации;</p> <p>составлять инвентаризационные описи;</p> <p>проводить физический подсчет активов;</p> <p>составлять акт по результатам инвентаризации;</p> <p>проводить выверку финансовых обязательств;</p> <p>проводить инвентаризацию недостач и потерь от порчи ценностей (счет 94), целевого финансирования (счет 86), доходов будущих периодов (счет 98).</p> | <p>Основные понятия инвентаризации активов;</p> <p>характеристику объектов, подлежащих инвентаризации;</p> <p>цели и периодичность проведения инвентаризации имущества;</p> <p>задачи и состав инвентаризационной комиссии;</p> <p>процесс подготовки к инвентаризации, порядок подготовки регистров аналитического учета по объектам инвентаризации;</p> <p>перечень лиц, ответственных за подготовительный этап для подбора документации, необходимой для проведения инвентаризации;</p> <p>порядок составления инвентаризационных описей и сроки передачи их в бухгалтерию;</p> <p>порядок составления сличительных ведомостей в бухгалтерии и установление соответствия данных о фактическом наличии</p> |  |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
|   |  | средств данным бухгалтерского учета; процедуру составления акта по результатам инвентаризации.   |  |
| <b>ПК 4.4</b><br>Проводить контроль и анализ информации об активах и финансовом положении организации, ее платежеспособности и доходности | Использовать методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности, устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период, оценивать потенциальные риски и возможности экономического субъекта в обозримом будущем, определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля; определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта; применять результаты | Законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, о налогах и сборах, консолидированной финансовой отчетности, аудиторской деятельности, архивном деле, в области социального и медицинского страхования, пенсионного обеспечения; определение бухгалтерской отчетности как информации о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период; теоретические основы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности; бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах как основные формы бухгалтерской отчетности; методы финансового анализа; виды и приемы финансового анализа; процедуры анализа бухгалтерского баланса: |  |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
|  | <p>финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками.</p> | <p>процедуры анализа уровня и динамики финансовых результатов по показателям отчетности; основы финансового менеджмента, методические документы по финансовому анализу, методические документы по бюджетированию и управлению денежными потоками.</p> |  |
|--|--|---|--|