Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ
НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА и ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
при ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ОМСКИЙ ФИЛИАЛ

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00FAFE158BB5C27E837F7CD02262122B3C
Владелец: Бахта Андрей Сергеевич
Действителен: с 20.04.2023 до 13.07.2024

УТВЕРЖДЕНА
(в составе ППССЗ)
Педагогическим советом
Омского филиала РАНХиГС
Протокол № 5
от « 6 » апреля 2021 г
Директор филиала
_____ А.С.Бахта

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
ОП.06 РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

(индекс, наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

краткое наименование дисциплины (модуля) (при наличии)

38.02.07 Банковское дело

(код, наименование направления подготовки (специальности)

Специалист банковского дела

(квалификация)

очная

(форма(ы) обучения)

Разработчик:
Стаурский С.С.,
преподаватель Омского филиала РАНХиГС

Омск, 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы	3
2. Структура и содержание дисциплины	4
3. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации и материалы текущего контроля успеваемости обучающихся	7
4. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по профессиональному модулю	14
5. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы	15
Приложение 1 Учебно-методическая документация по промежуточной аттестации	16
Приложение 2 Учебно-методическая документация по текущему контролю успеваемости	23
Приложение 3 Учебно-методическая документация по самостоятельной работе обучающегося	41

1. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ

1.1. Дисциплина ОП.06 Рынок ценных бумаг обеспечивает овладение следующими компетенциями:

ОК 01	Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам.
ОК 02	Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности
ОК 04	Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.
ОК 10	Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранных языках.
ОК 11	Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Требования ФГОС (компетенции)	**Результаты обучения (с учетом требований ФГОС**	
	Умения	**Знания**
ОК 01 ОК 02 ОК 04 ОК 10 ОК 11	- консультировать клиентов по условиям обращения и погашения собственных ценных бумаг, о видах и условиях предоставления посреднических услуг на рынке ценных бумаг, орисках вложений денежных средств в ценные бумаги; - оформлять документы по выпуску и продаже ценных бумаг банка; - рассчитывать, оформлять начисление и выплату доходов (дивидендов, процентов, дисконта) по ценным бумагам банка; - проводить сравнительную оценку инвестиционного качества ценных бумаг, оценивать степень - оформлять документы при совершении операций с ценными бумагамисторонних эмитентов наорганизованном рынкеценных бумаг.	- нормативные правовые документы, регулирующие выпуск и обращение ценных бумаг, деятельность кредитных организаций на рынке ценных бумаг в качестве эмитентов, инвесторов и профессиональных участников; - порядок выплаты дохода по долевым и долговым эмиссионным ценным бумагам; - условия выпуска и обращения депозитных и сберегательных сертификатов и порядок их регистрации; - порядок оформления операций по продаже и погашению сберегательных и депозитных сертификатов и выплате дохода по ним; - порядок выпуска и обращения собственных векселей банка; - порядок расчёта и выплаты доходов по собственным ценным бумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта); - порядок оценки доходности и ликвидности различных видов ценных бумаг; - порядок определения степениинвестиционного риска и эффективности вложений в ценные бумаги; - порядок оформления операций доверительного управления; - условия создания общих фондов банковского управления и регламентация их деятельности; - порядок предоставления депозитарных услуг.

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	**Объем часов**
Объем образовательной программы	**52**
в том числе:	
теоретическое обучение	24
практические занятия	24
Самостоятельная работа	4
Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета	**-**

2.2. Содержание учебной дисциплины

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формыорганизации деятельности обучающихся	Объем в часах
1	2	3
Раздел 1. Осуществление эмиссионных операций с ценными бумагами		**20**
Тема 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг	**Содержание учебного материала**	**12**
	1. Ценные бумаги, выпускаемые банками: классификация, цели выпуска, сравнительная характеристика процедуры выпуска. Нормативно- правовое регулирование деятельности кредитных организаций по выпуску эмиссионных ценных бумаг. Объявленные и размещённые акции. Права и обязанности акционеров. Этапы процедуры выпуска эмиссионных ценных бумаг. Виды решений о размещении эмиссионных ценных бумаг и их реквизиты. Содержание решения о выпуске ценных бумаг. Содержание проспекта ценных бумаг. Порядок регистрации выпуска ценных бумаг. Порядок расчёта суммы дивидендов по акциям. Размеры и порядок выплаты доходов по облигациям. Порядок обращения и погашения облигаций банка.	6
	В том числе, практических занятий илабораторных работ	
	1. Практическое занятие. Оформление документов, необходимых для проведения эмиссии акций(облигаций)	2
	2. Практическое занятие. Оформление операций по выкупу и погашению банком собственных акций	2
	3. Практическое занятие. Расчёт сумм выплачиваемых доходов по процентным идисконтным облигациям	2
	Самостоятельная работа обучающихся	
	Решение профессиональных задач, связанных с оформлением операций по размещению банком выпущенных акций и облигаций	2
Тема 1.2. Выпуск банками сберегательных (депозитных) сертификатов	**Содержание учебного материала**	**8**
	1. Сберегательный (депозитный) сертификат: понятие, виды, сроки обращения. Требования к оформлению сертификата. Порядок оформления перехода прав (цессии) по сберегательным и депозитным сертификатам	2
	2. Содержание и порядок регистрации условийвыпуска и обращения сберегательных (депозитных) сертификатов	2
	В том числе, практических занятий илабораторных работ	
	1. Практическое занятие. Оформление документов, необходимых для регистрации условий выпуска иобращения сберегательных(депозитных) сертификатов	2
	2. Практическое занятие. Оформление и отражение вбухгалтерском учете операций по размещению банкомсберегательных (депозитных) сертификатов по выкупуи погашению сберегательных (депозитных) сертификатов, начислению и выплате процентов по ним	2

Раздел 2. Портфель ценных бумаг. Инвестиционные операции банков.		**28**
Тема 2.1. Формирование банками портфеля ценных бумаг	**Содержание учебного материала**	**20**
	1. Инвестиционные операции банков: понятие, назначение. Виды инвестиций. Типы инвестиционнойполитики	4
	2. Прямые и портфельные инвестиции. Портфель ценных бумаг: понятие и типы. Факторы, определяющие структуру портфеля ценных бумаг (ликвидность, доходность, рискованность, порядок налогообложения, специализация банка)	4
	В том числе, практических занятий илабораторных работ	
	1-3. Практическое занятие. Определение качестваценных бумаг и степени риска вложений в ценные бумаги	6
	4-6. Практическое занятие. Расчёт показателей эффективности портфеля ценных бумаг	6
	Самостоятельная работа обучающихся	
	Решение профессиональных задач, связанных срасчётом показателей эффективности портфеля ценных бумаг	2
Тема 2.2. Порядок проведения активных операций с ценными бумагами	**Содержание учебного материала**	**8**
	1. Порядок совершения операций по приобретению и реализации ценных бумаг на неорганизованном рынке ценных бумаг. Порядок совершения операций купли/продажи ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг через брокера.	6
	В том числе, практических занятий илабораторных работ	
	1. Практическое занятие. Документальноеоформление операций купли/продажи ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг через брокера	2
Самостоятельная работа		**4**
Промежуточная аттестация		**-**
Всего		**52**

3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) И МАТЕРИАЛЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

3.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

3.1.1. В ходе реализации дисциплины ОП.06 Рынок ценных бумаг используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Тема и/или раздел	Методы текущего контроля успеваемости
Раздел 1. Осуществление эмиссионных операций с ценными бумагами	
Тема 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг	Практическая работа Тестовое задание
Тема 1.2. Выпуск банками сберегательных (депозитных) сертификатов	Практическая работа Тестовое задание
Раздел 2. Портфель ценных бумаг. Инвестиционные операции банков.	
Тема 2.1. Формирование банками портфеля ценных бумаг	Практическая работа Тестовое задание
Тема 2.2. Порядок проведения активных операций с ценными бумагами	Практическая работа Тестовое задание

3.1.2. Показатели и критерии оценивания формируемых компетенций

Код Компе-тенции	Показатель освоения	Критерии оценивания	Оценочные средства
1	2	3	4

ОК 01, ОК 02, ОК 04, ОК 10, ОК 11	*Перечень знаний, осваиваемых в рамках дисциплины:* - нормативные правовые документы, регулирующие выпуск и обращениеценных бумаг, деятельность кредитныхорганизаций на рынкеценных бумаг в качествеэмитентов, инвесторов и профессиональных участников; - порядок выплаты дохода по долевым и долговым эмиссионным ценным бумагам; - условия выпуска и обращения депозитных и сберегательных сертификатов и порядок ихрегистрации; - порядок оформления операций по продаже и погашению сберегательных и депозитных сертификатови выплате дохода по ним; - порядок выпуска и обращения собственных векселей банка; - порядок расчёта и выплаты доходов по собственным ценнымбумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта); - порядок оценкидоходности и ликвидностиразличных видов ценных бумаг; - порядок определения степени инвестиционного риска и эффективности вложений в ценные бумаги; - порядок оформления операций доверительного управления; - условия создания общих фондов банковского управления и регламентация их деятельности; - порядок предоставления депозитарных услуг.	- уровень освоения учебного материала; - умение использовать теоретические знания; - ипрактические умения при выполнении профессиональных задач; - уровень сформированности общих компетенций.	**Текущий контроль:** тестирование; устный индивидуальный опрос; письменный индивидуальный опрос **Промежуточная аттестация:** Экспертная оценка при сдаче зачета.

	Перечень умений, осваиваемых в рамках дисциплины: - погашения собственных условиях предоставления посреднических услуг на рынке ценныхбумаг, - о рисках вложений денежных средств вценные бумаги; - оформлять документы по выпуску и продаже ценных бумаг банка; - рассчитывать, оформлять начисление и выплату доходов (дивидендов, процентов, дисконта) по ценным бумагам банка; - проводить сравнительную оценку инвестиционного качества ценных бумаг, оценивать степень - оформлять документы при совершении операций с ценными бумагамисторонних эмитентов на организованном рынке ценных бумаг.		**Текущий контроль:** Экспертная оценка результатов практических работ, тестирования и результатов выполнения самостоятельной работы. **Промежуточная аттестация:** Экспертная оценка при сдаче зачета.

3.1.3. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине «Рынок ценных бумаг» проводится в форме дифференцированного в форме теста.

Примеры теоретических вопросов

1. Виды и свойства ценных бумаг.
2. Классификация ценных бумаг.
3. Ценные бумаги коммерческих банков.
4. Эмиссия акций и облигаций.
5. Виды профессиональной деятельности связанные с рынком ценных бумаг.
6. Порядок эмиссии акций.

7. Перечень документов, необходимых для регистрации выпуска акций.
8. Оформление операций по выкупу и погашению банком собственных акций.
9. Выпуск банками сберегательных (депозитных) сертификатов.
10. Инвестиционные операции банков – финансовые инвестиции.

Пример практического задания

Задача. Акционерное общество выпустило 1 000 акций достоинством 1 000 рублей и 500 акций достоинством 2 000 рублей. По итогам работы за год на выплату дивидендов может быть направлена прибыль в сумме 300 тыс. рублей. Каков размер дивиденда?

Полный контент заданий для промежуточной аттестации см. Приложение 1.

Шкалы оценивания

Шкала оценивания зачета

Критерии	Оценка
Ответ полный и правильный на основании изученного материала. Выдвинутые положения аргументированы и иллюстрированы примерами. Материал изложен в определенной логической последовательности, осознанно, литературным языком, с использованием современных научных терминов; ответ самостоятельный. Студент уверенно отвечает на дополнительные вопросы; практическая задача выполнена правильно в полном объёме без недочётов.	«5» отлично
Ответ полный и правильный, подтвержден примерами; но их обоснование не аргументировано. Материал изложен в определенной логической последовательности, при этом допущены 2-3 несущественные погрешности, исправленные по требованию экзаменатора. Студент испытывает незначительные трудности в ответах на дополнительные вопросы. Материал изложен осознанно, самостоятельно, с использованием современных научных терминов, литературным языком.; практическая задача выполнена в целом правильно, но имеются недочёты.	«4» хорошо
Ответ недостаточно логически выстроен, самостоятелен. Основные понятия употреблены правильно, но обнаруживается недостаточное раскрытие теоретического материала. Выдвигаемые положения недостаточно аргументированы и не подтверждены примерами; ответ носит преимущественно описательный характер. Студент испытывает достаточные трудности в ответах на вопросы. Научная терминология используется недостаточно, практическая задача- правильно выполнено ½ задания, задание выполнено в целом, но с ошибками.	«3» удовлетворительно
При ответе обнаружено непонимание студентом основного содержания теоретического материала или допущен ряд существенных ошибок, которые студент не может исправить при наводящих вопросах экзаменатора, затрудняется в ответах на вопросы. Студент подменил научное обоснование проблем рассуждением бытового плана. Ответ носит поверхностный характер; наблюдаются неточности в использовании научной терминологии. Решение практической задачи выполнено в малом объёме. Наличие грубых ошибок в решении.	«2» неудовлетворительно

3.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Текущий контроль осуществляется в форме тестовых заданий, практических заданий в форме предложенных к решению задач и отчетов по выполнению самостоятельной работы.

Типовые тестовые задания

1. Эмиссия ценных бумаг - это:

1) заключение гражданско-правовых сделок, влекущих за собой переход правсобственности на ценные бумаги
2) установленная законом последовательность действий эмитента по размещению эмиссионных ценных бумаг
3) последовательность действий по приобретению эмиссионных ценных бумаг

2. Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг утверждается:

1) советом директоров (наблюдательным советом)
2) собранием акционеров
3) председателем Правления

3. Данные, которые должны быть отражены в решении о выпуске ценных бумаг:

1) кредитоспособность эмитента
2) вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии
3) сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4. Одной из основных целей эмиссии является:

1) получение спекулятивного дохода
2) размещение активов
3) привлечение заемного капитала

5. Документом, удостоверяющим права, закрепленные ценной бумагой, является:

1) решение о выпуске ценных бумаг
2) сертификат ценной бумаги
3) проспект ценных бумаг

6. Отдельные выпуски акций и облигаций от процедуры государственной регистрации освобождаться:

1) не могут
2) могут
3) могут, если они размещаются по закрытой подписке

7. Максимальный срок размещения эмиссионных ценных бумаг определяется:

1) с даты принятия решения о выпуске ценных бумаг
2) с даты решения о размещении ценных бумаг
3) с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг

8. Вторичная эмиссия акций означает:

1) повторные выпуски акций определенного вида
2) обращение акций на вторичном рынке
3) эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

9. Совокупность ценных бумаг, размещаемых к ранее размещенным ценным бумагам того же выпуска эмиссионных ценных бумаг – это:

1) аддендум
2) выпуск эмиссионных ценных бумаг
3) дополнительный выпуск ценных бумаг

10. Учет облигаций, выпущенных кредитной организацией, ведется на балансовых счетах:

1) по цене размещения
2) по цене приобретения
3) по номинальной стоимости

Типовые практические задания

Задача 1. Сколько акций выпустило акционерное общество, если номинальная цена акции 1000 рублей, всего в качестве дивидендов выплачено 100000 рублей, размер дивидендов — 20%?

Задача 2. Семья купила 500 акций по 2 рубля. Дивиденды — 40%. Выдано деньгами – 10%, товаром на 300 рублей, оставшиеся деньги – акциями. Сколько акций выдадут?

Полный контент заданий по текущему контролю см. Приложение 2.

3.3. Материалы для самостоятельной работы

Внеаудиторная самостоятельная работа предполагает дополнительный объём задач и практических заданий по темам дисциплины. Внеаудиторная самостоятельная работа предназначена для обеспечения отработки умений в рамках данной дисциплины. Работа выполняется студентом самостоятельно, оформляется в виде отчета и сдается преподавателю на проверку.

Задание 1. Ответьте на контрольные вопросы:

1. Какое определение дается ценной бумаге в нормативных актах РФ?
2. Какие права удостоверяет ценная бумага?
3. Какие отношения возникают между эмитентом и держателем ценной бумаги?
4. В чем принципиальное различие межу долевыми и долговыми ценными бумагами?
5. Какие ценные бумаги выпускаются государством и местными органами власти?
6. Кто принимает решение о размещении ценных бумаг?
7. Какие сведения должны содержаться в решении о выпуске эмиссионных ценныхбумаг?
8. Охарактеризуйте содержание проспекта ценных бумаг.
9. Какие документы эмитент представляет в регистрирующий орган при регистрации выпуска ценных бумаг?
10. В каких случаях регистрирующий орган может принять решение об отказе в регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг?
11. В каких формах эмитент раскрывает информацию о своей финансово-хозяйственнойдеятельности?
12. Какие сведения должны размещаться в отчете об итогах выпуска ценных бумагах?

Задание 2. Изучите объем информации, необходимой для включения в заявление на государственную регистрацию дополнительного выпуска акций по Приложению 1 к Инструкции Банка России № 148-И «О порядке осуществления процедуры эмиссии ценных бумаг кредитных организаций на территории на территории Российской Федерации».

Шкала оценивания самостоятельной работы

«5» отлично	Работа выполнена в срок, полностью, правильно, без дополнительных консультаций у преподавателя. Все расчеты в задачах рассчитаны верно. Проводки составлены правильно. Работа выполнена аккуратно.
«4» хорошо	Работа выполнена в срок, полностью, без дополнительных консультаций у преподавателя. Все расчеты в задачах рассчитаны. Допускаются незначительные ошибки в расчетах, самостоятельно исправленные студентом. Проводки составлены правильно. Работа выполнена с небольшими помарками или исправлениями.
«3» удовлетворительно	Работа выполнена не в срок, полностью, с дополнительными консультациями у преподавателя. Все расчеты в задачах рассчитаны. Проводки составлены правильно. Допущены ошибки, исправленные студентом с помощью консультаций преподавателя.

«2» неудовлетворительно	Работа выполнена не в срок, не полностью, с дополнительными консультациями у преподавателя. Допущены две (и более) существенные ошибки в ходе работы, которые обучающийся не может исправить даже по требованию преподавателя

Полный контент заданий для самостоятельной работы см. Приложение 3.

4. УЧЕБНАЯ ЛИТЕРАТУРА И РЕСУРСЫ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Основная учебная литература

1. Стародубцева, Е. Б. Рынок ценных бумаг: учебник / Е. Б. Стародубцева. — Москва: ИД «ФОРУМ»: ИНФРА-М, 2018. - 176 с. - (Профессиональное образование). - ISBN 978-5-8199-0263-9. - Текст: электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/927442

2. Чалдаева, Л. А. Рынок ценных бумаг: учебник для среднего профессионального образования / Л. А. Чалдаева, А. А. Килячков. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2020. — 381 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-12325-8. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/457260

3. Чалдаева, Л. А. Рынок ценных бумаг [Текст]: учебник для среднего профессионального образования / Л. А. Чалдаева, А. А. Килячков. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2020. — 381 с. — (Профессиональное образование).

Дополнительная учебная литература

4. Балтин, В. Э. Рынок ценных бумаг: практикум для СПО / В. Э. Балтин, Ю. И. Булатова. — Саратов: Профобразование, 2020. — 139 с. — ISBN 978-5-4488-0617-9. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/92163.html

5. Выгодчикова, И. Ю. Рынок ценных бумаг: учебное пособие для СПО / И. Ю. Выгодчикова. — Саратов: Профобразование, Ай Пи Ар Медиа, 2019. — 157 с. — ISBN 978-5-4488-0282-9, 978-5-4497-0059-9. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/83921.html

6. Гонов, А. А. Инструменты рынка ценных бумаг: учебное пособие для СПО / А. А. Гонов, А. В. Луценко, М. А. Медведева; под редакцией О. И. Никонова. — 2-е изд. — Саратов, Екатеринбург: Профобразование, Уральский федеральный университет, 2019. — 156 с. — ISBN 978-5-4488-0423-6, 978-5-7996-2849-9. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/87806.html

Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт Банка России: http://www.cbr.ru/
2. Журнал «Рынок ценных бумаг» http://www.investor.ru/

5. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ

Дисциплина реализуется в учебном кабинете гуманитарных дисциплин. Оборудование учебного кабинета: посадочные места по количеству обучающихся; рабочее место преподавателя; специализированная мебель. Технические средства обучения: компьютеры для оснащения рабочего места преподавателя и обучающихся; технические устройства для аудиовизуального отображения информации; аудиовизуальные средства обучения; базовое программное обеспечение; Microsoft Word; СПС «Консультант Плюс»; изучаемое программное обеспечение и программные продукты: Система «1С: Предприятие», сетевое оборудование для работы в аудитории и выхода в Интернет, лазерный принтер.

Приложение 1

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ
НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА и ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
при ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ОМСКИЙ ФИЛИАЛ

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

по учебной дисциплине

ОП.06 РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

(код и наименование)

программы подготовки специалистов среднего звена

по специальности 38.02.07 Банковское дело

(очная форма обучения)

Омск, 2021

Промежуточная аттестация по дисциплине «Рынок ценных бумаг» проводится форме зачёта (тестирование).

Тестовые задания охватывают учебный материал за весь период обучения по программе дисциплины.

Контрольные задания составлены в 2-х вариантах, каждый из которых состоит из 25 равноценных по сложности вопросов по всем темам предусмотренным программой учебной дисциплины. В комплекте тестовых заданий использованы 4 формы тестовых заданий, а именно: выбор одного варианта ответа из предложенного множества, выбор нескольких верных вариантов ответа из предложенного множества, задания на установление соответствия, задание на заполнение пропущенного ключевого слова (открытая форма задания).

Инструкция по организации и проведению контрольных мероприятий.

На выполнение работы отводится 40 минут. Работа состоит из 25 тестовых заданий.

Внимательно прочитайте каждое задание и предполагаемые варианты ответа. Отвечайте после того, как вы поняли вопрос и проанализировали все варианты ответа.

Выполняйте задания в том порядке, в котором они даны. Если какое-то задание вызывает трудности, пропустите его и постарайтесь выполнить те задания, в ответах на которые вы уверены. К пропущенным заданиям можно вернуться, если у вас останется время.

Тестовые задания на зачет

Вариант 1.

1. Эмиссия ценных бумаг - это:

1) Заключение гражданско-правовых сделок, влекущих за собой переход
2) правсобственности на ценные бумаги
3) установленная законом последовательность действий эмитента по размещению эмиссионных ценных бумаг
4) последовательность действий по приобретению эмиссионных ценных бумаг

2. Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг утверждается:

1) советом директоров (наблюдательным советом)
2) собранием акционеров
3) председателем Правления

3. Данные, которые должны быть отражены в решении о выпуске ценных бумаг:

1) кредитоспособность эмитента
2) вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии
3) сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4. Одной из основных целей эмиссии является:

1) получение спекулятивного дохода
2) размещение активов
3) привлечение заемного капитала

5. Документом, удостоверяющим права, закрепленные ценной бумагой, является:

1) решение о выпуске ценных бумаг
2) сертификат ценной бумаги
3) проспект ценных бумаг

6. Отдельные выпуски акций и облигаций от процедуры государственнойрегистрации освобождаться:

1) не могут
2) могут
3) могут, если они размещаются по закрытой подписке

7. Максимальный срок размещения эмиссионных ценных бумаг определяется:

1) с даты принятия решения о выпуске ценных бумаг
2) с даты решения о размещении ценных бумаг
3) с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг

8. Вторичная эмиссия акций означает:

1) повторные выпуски акций определенного вида
2) обращение акций на вторичном рынке
3) эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

9. Совокупность ценных бумаг, размещаемых к ранее размещенным ценным бумагам того же выпуска эмиссионных ценных бумаг – это:

1) аддендум
2) выпуск эмиссионных ценных бумаг
3) дополнительный выпуск ценных бумаг

10. Учет облигаций, выпущенных кредитной организацией, ведется на балансовых счетах:

1) по цене размещения
2) по цене приобретения
3) по номинальной стоимости

11. Поступление основных средств при формировании уставного капитала акционерного коммерческого банка отражается бухгалтерской проводкой:

1) Дт 60401 Кт 10207
2) Дт 10208 Кт 60401
3) Дт 60401 Кт 10603

12. Оплата акций при их дополнительном размещении отражается проводкой

1) Дт 30208 Кт 60322
2) Дт 30208 Кт 10207
3) Дт 60322 Кт 10207

13. Размещение кредитной организацией выпущенных облигаций по номинальной стоимости со сроком погашения от 91 до 180 дней:

1) Дт 70606 Кт 30102
2) Дт 30102 Кт 52003
3) Дт 52003 Кт 30102

14. Списание суммы дисконта по выпущенным облигациям:

1) Дт 52503 Кт 70606
2) Дт 70606 Кт 52503
3) Дт 70601 Кт 52503

15. Выкуп собственных акций может производиться:

1) по номинальной стоимости
2) выше или ниже номинальной стоимости
3) по всем перечисленным стоимостям

16. Если собственные акции перепродаются по цене отличной от номинала, то положительная разница относится:

1) в дебет счета 70601
2) в кредит счета 70601
3) в дебет счета 70606

17. Банк выпустил купонную облигацию, номинальной стоимостью 150 000 руб. Если доход по купону 15% годовых, то сумма дохода по купону за 1 квартал составит

1) 5471,31 руб.
2) 5547,95 руб.
3) 5671,23 руб.

18. Отражение расходов при начислении обязательств по процентным облигациям осуществляется бухгалтерской проводкой:

1) Дт 70606 Кт 52501
2) Дт 70607 Кт 52001
3) Дт 70606 Кт 52407

19. Владельцы облигаций по отношению к эмитенту являются:

1) собственниками
2) кредиторами
3) заемщиками

20. Отражение суммы дисконта при размещении долговой ценной бумаги по цене ниже номинальной стоимости

1) Дт 70606 Кт 52503
2) Дт 52001 Кт 52503
3) Дт 52503 Кт 52001

21. Эмитентом сберегательного сертификата может быть

1) любой коммерческий банк
2) коммерческий банк, осуществляющий свою деятельность не менее одного года
3) коммерческий банк, осуществляющий свою деятельность не менее двух лет

22. Получателями суммы депозита по сберегательному сертификату может быть

1) кредитная организация
2) физическое лицо
3) физическое или юридическое лицо

23. В настоящее время в России депозитные и сберегательные сертификаты могут выпускаться

1) только срочные
2) только «до востребования»
3) срочные и «до востребования»

24. Бухгалтерская проводка Дт 20202 Кт 52201 отражает операцию

1) по учету выпущенного депозитного сертификата
2) по учету предъявленного депозитного сертификата
3) по учету выпущенного сберегательного сертификата
4) по учету предъявленного сберегательного сертификата

25. Учет выпущенных кредитной организацией депозитных сертификатов со сроком обращения 25 дней отражается бухгалтерской проводкой

1) Дт 40702 Кт 52201
2) Дт 20202 Кт 52101
3) Дт 40702 Кт 52101

Вариант 2.

1. Отдельные выпуски акций и облигаций от процедуры государственнойрегистрации освобождаться:

1) не могут
2) могут
3) могут, если они размещаются по закрытой подписке

2. Максимальный срок размещения эмиссионных ценных бумаг определяется:

1) с даты принятия решения о выпуске ценных бумаг
2) с даты решения о размещении ценных бумаг
3) с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг

3. Вторичная эмиссия акций означает:

1) повторные выпуски акций определенного вида
2) обращение акций на вторичном рынке
3) эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

4. Совокупность ценных бумаг, размещаемых к ранее размещенным ценным бумагам того же выпуска эмиссионных ценных бумаг – это:

1) аддендум
2) выпуск эмиссионных ценных бумаг
3) дополнительный выпуск ценных бумаг

5. Учет облигаций, выпущенных кредитной организацией, ведется на балансовых счетах:

1) по цене размещения
2) по цене приобретения
3) по номинальной стоимости

6. Эмиссия ценных бумаг - это:

1) Заключение гражданско-правовых сделок, влекущих за собой переход
2) правсобственности на ценные бумаги
3) установленная законом последовательность действий эмитента по размещению эмиссионных ценных бумаг
4) последовательность действий по приобретению эмиссионных ценных бумаг

7. Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг утверждается:

1) советом директоров (наблюдательным советом)
2) собранием акционеров
3) председателем Правления

8. Данные, которые должны быть отражены в решении о выпуске ценных бумаг:

1) кредитоспособность эмитента
2) вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии
3) сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

9. Одной из основных целей эмиссии является:

1) получение спекулятивного дохода
2) размещение активов
3) привлечение заемного капитала

10. Документом, удостоверяющим права, закрепленные ценной бумагой, является:

1) решение о выпуске ценных бумаг
2) сертификат ценной бумаги
3) проспект ценных бумаг

11. Эмитентом сберегательного сертификата может быть

1) любой коммерческий банк
2) коммерческий банк, осуществляющий свою деятельность не менее одного года
3) коммерческий банк, осуществляющий свою деятельность не менее двух лет

12. Получателями суммы депозита по сберегательному сертификату может быть

1) кредитная организация
2) физическое лицо
3) физическое или юридическое лицо

13. В настоящее время в России депозитные и сберегательные сертификаты могут выпускаться

1) только срочные
2) только «до востребования»
3) срочные и «до востребования»

14. Бухгалтерская проводка Дт 20202 Кт 52201 отражает операцию

1) по учету выпущенного депозитного сертификата
2) по учету предъявленного депозитного сертификата
3) по учету выпущенного сберегательного сертификата
4) по учету предъявленного сберегательного сертификата

15. Учет выпущенных кредитной организацией депозитных сертификатов со сроком обращения 25 дней отражается бухгалтерской проводкой

1) Дт 40702 Кт 52201
2) Дт 20202 Кт 52101
3) Дт 40702 Кт 52101

16. Поступление основных средств при формировании уставного капитала акционерного коммерческого банка отражается бухгалтерской проводкой:

1) Дт 60401 Кт 10207
2) Дт 10208 Кт 60401
3) Дт 60401 Кт 10603

17. Оплата акций при их дополнительном размещении отражается проводкой

1) Дт 30208 Кт 60322
2) Дт 30208 Кт 10207
3) Дт 60322 Кт 10207

18. Размещение кредитной организацией выпущенных облигаций по номинальной стоимости со сроком погашения от 91 до 180 дней:

1) Дт 70606 Кт 30102
2) Дт 30102 Кт 52003
3) Дт 52003 Кт 30102

19. Списание суммы дисконта по выпущенным облигациям:

1) Дт 52503 Кт 70606
2) Дт 70606 Кт 52503
3) Дт 70601 Кт 52503

20. Выкуп собственных акций может производиться:

1) по номинальной стоимости
2) выше или ниже номинальной стоимости
3) по всем перечисленным стоимостям

21. Если собственные акции перепродаются по цене отличной от номинала, то положительная разница относится:

1) в дебет счета 70601
2) в кредит счета 70601
3) в дебет счета 70606

22. Банк выпустил купонную облигацию, номинальной стоимостью 150 000 руб. Если доход по купону 15% годовых, то сумма дохода по купону за 1 квартал составит

1) 5471,31 руб.
2) 5547,95 руб.
3) 5671,23 руб.

23. Отражение расходов при начислении обязательств по процентным облигациям осуществляется бухгалтерской проводкой:

1) Дт 70606 Кт 52501
2) Дт 70607 Кт 52001
3) Дт 70606 Кт 52407

24. Владельцы облигаций по отношению к эмитенту являются:

1) собственниками
2) кредиторами
3) заемщиками

25. Отражение суммы дисконта при размещении долговой ценной бумаги по цене ниже номинальной стоимости

1) Дт 70606 Кт 52503
2) Дт 52001 Кт 52503
3) Дт 52503 Кт 52001

Шкалы оценивания тестового зачета

Критерии	Оценка

Ответ полный и правильный на основании изученного материала. Выдвинутые положения аргументированы и иллюстрированы примерами. Материал изложен в определенной логической последовательности, осознанно, литературным языком, с использованием современных научных терминов; ответ самостоятельный. Студент уверенно отвечает на дополнительные вопросы; практическая задача выполнена правильно в полном объёме без недочётов.	«5» отлично
Ответ полный и правильный, подтвержден примерами; но их обоснование не аргументировано. Материал изложен в определенной логической последовательности, при этом допущены 2-3 несущественные погрешности, исправленные по требованию экзаменатора. Студент испытывает незначительные трудности в ответах на дополнительные вопросы. Материал изложен осознанно, самостоятельно, с использованием современных научных терминов, литературным языком.; практическая задача выполнена в целом правильно, но имеются недочёты.	«4» хорошо
Ответ недостаточно логически выстроен, самостоятелен. Основные понятия употреблены правильно, но обнаруживается недостаточное раскрытие теоретического материала. Выдвигаемые положения недостаточно аргументированы и не подтверждены примерами; ответ носит преимущественно описательный характер. Студент испытывает достаточные трудности в ответах на вопросы. Научная терминология используется недостаточно, практическая задача- правильно выполнено ½ задания, задание выполнено в целом, но с ошибками.	«3» удовлетворительно
При ответе обнаружено непонимание студентом основного содержания теоретического материала или допущен ряд существенных ошибок, которые студент не может исправить при наводящих вопросах экзаменатора, затрудняется в ответах на вопросы. Студент подменил научное обоснование проблем рассуждением бытового плана. Ответ носит поверхностный характер; наблюдаются неточности в использовании научной терминологии. Решение практической задачи выполнено в малом объёме. Наличие грубых ошибок в решении.	«2» неудовлетворительно

Приложение 2

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

**РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ
НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА и ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
при ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

ОМСКИЙ ФИЛИАЛ

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

по учебной дисциплине

ОП.06 РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

(код и наименование)

программы подготовки специалистов среднего звена
по специальности 38.02.07 Банковское дело
(очная форма обучения)

Омск, 2021

Тестовые задания

Тестовые задания по теме 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценныхбумаг

1. Основные параметры, которые должны быть отражены в решении о выпуске ценных бумаг это -
1) Кредитоспособность эмитента
2) Вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии
3) Права владельцев уже выпущенных ценных бумаг
4) Права владельцев выпускаемых ценных бумаг

2. Вторичная эмиссия акций означает
1) Обращение акций на вторичном рынке
2) Повторные выпуски акций определенного вида
3) Эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

3. Данные, которые должны быть отражены в решении о выпуске ценных бумаг:
1) кредитоспособность эмитента
2) вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии
3) сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4. Одной из основных целей эмиссии является:
1) получение спекулятивного дохода
2) размещение активов
3) привлечение заемного капитала

5. Документом, удостоверяющим права, закрепленные ценной бумагой, является:
1) решение о выпуске ценных бумаг
2) сертификат ценной бумаги
3) проспект ценных бумаг

6. Отдельные выпуски акций и облигаций от процедуры государственнойрегистрации освобождаться:
1) не могут
2) могут
3) могут, если они размещаются по закрытой подписке

7. Максимальный срок размещения эмиссионных ценных бумаг определяется:
1) с даты принятия решения о выпуске ценных бумаг
2) с даты решения о размещении ценных бумаг
3) с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг

8. Вторичная эмиссия акций означает:
1) повторные выпуски акций определенного вида
2) обращение акций на вторичном рынке
3) эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

9. Совокупность ценных бумаг, размещаемых к ранее размещенным ценным бумагам того же выпуска эмиссионных ценных бумаг – это:
1) аддендум
2) выпуск эмиссионных ценных бумаг
3) дополнительный выпуск ценных бумаг

10. Учет облигаций, выпущенных кредитной организацией, ведется на балансовых счетах:
1) по цене размещения
2) по цене приобретения
3) по номинальной стоимости

Тестовые задания по теме 1.2. Выпуск банками сберегательных (депозитных) сертификатов

1. Сертификаты банков – это_____ценные бумаги
1) долговые
2) долевые
3) производные

2. Депозитные и сберегательные сертификаты могут выпускаться
1) в документарной форме
2) в бездокументарной форме
3) документарной и бездокументарной формах

3. Владельцами депозитных сертификатов могут быть
1) резиденты
2) нерезиденты
3) резиденты и нерезиденты

4. Досрочное предъявление сертификатов банков к оплате
1) возможно
2) невозможно
3) нормативными документами не оговаривается

5. Сберегательные сертификаты могут погашаться
1) безналичными и наличными средствами
2) наличными средствами
3) сберегательными сертификатами с более поздними сроками погашения
4) товарами

6. Сертификаты банков могут выпускаться с номиналом
1) в валюте Российской Федерации
2) в иностранной валюте
3) Российской и иностранной валютах

7. Эмитентом сберегательного сертификата может быть
1) любой коммерческий банк
2) коммерческий банк, осуществляющий свою деятельность не менее одного года
3) коммерческий банк, осуществляющий свою деятельность не менее двух лет

8. Сертификаты банков могут выпускаться
1) именными
2) предъявительскими
3) именными и на предъявителя

9. Кредитная организация _____в одностороннем порядке изменить ставку процента, установленную при выдаче сертификата
1) может
2) не может

10. Выплата процентов по сберегательному сертификату отражается проводкой
1) Дт 52405 Кт 20202
2) Дт 52405 Кт 40702
3) Дт 70606 Кт 52502
4) Дт 70606 Кт 52501

Тестовые задания по теме 2.1. Формирование банками портфеляценных бумаг

1. Определенным образом подобранная совокупность отдельных видов ценных бумаг длядостижения поставленной цели — это:
1) сертификат ценных бумаг;

2) портфель ценных бумаг;
3) варрант ценных бумаг.

2. Портфели, которые сохраняют свою структуру в течение установленного срока, продолжительность которого определяется сроком погашения входящих в него ценных бумаг, — это:

1) меняющиеся портфели;
2) консервативные портфели;
3) фиксированные портфели.

3. Целью формирования портфелей ценных бумаг может быть:

1) извлечение дохода (например, регулярное получение дивидендов или процентов); сохранение капитала;обеспечение прироста капитала на основе повышения курса ценных бумаг;
2) выпуск и размещение эмиссионных ценных бумаг;
3) приобретение собственности посредством получения контроля над акционерным обществом.

4. Технический анализ — это:

1) изучение макроэкономических тенденций, воздействующих на движение цен, и их влияния на динамику стоимости ценных бумаг
2) изучение состояния фондового рынка, т. е. данных о ценах в прошлом, и выявление тенденций для определения динамики цен, их цикличности в настоящем и будущем, установление трендов.

5. Хеджирование — это:

1) метод, направленный на снижение риска путем нахождения и использования необходимой информации для принятия инвестором рискового решения;
2) метод, направленный на снижение риска, при котором инвестор вкладывает свои средства в различные виды ценных бумаг, чтобы в случае потери в одной из них компенсировать это за счет другой сферы;
3) система заключения' срочных контрактов и сделок, учитывающая вероятные в будущем изменения цен, курсов и преследующая цель избежать неблагоприятных последствийэтих изменений.

6. Метод, направленный на снижение риска, при котором инвестор вкладывает свои средства в разные сферы (различные виды ценных бумаг, предприятия различных отраслей экономики), чтобы в случае потери в одной из них компенсировать это за счетдругой сферы:

1) арепортинг;
2) диверсификация;
3) лимитирование

7. Инвестор, вкладывающий свои средства в качественные ценные бумаги, преследуя цель безопасного вложения относится к типу

1) консервативному;
2) агрессивному;
3) нейтральному.

8. Портфель, который формируется из наиболее рискованных, но и самых доходных ценных бумаг называется

1) агрессивный;
2) прогрессивный;
3) бессистемный

9. Вторичная эмиссия акций означает:

1) повторные выпуски акций определенного вида
2) обращение акций на вторичном рынке
3) эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

10. Совокупность ценных бумаг, размещаемых к ранее размещенным ценным

бумагам того же выпуска эмиссионных ценных бумаг – это:

1) аддендум
2) выпуск эмиссионных ценных бумаг
3) дополнительный выпуск ценных бумаг

Тестовые задания по теме 2.2. Порядок проведения активных операцийс ценными бумагами

1. Инвестор, вкладывающий свои средства в качественные ценные бумаги, преследуя цель безопасного вложения относится к типу

1) консервативному;
2) агрессивному;

нейтральному.

2. Оплата акций при их дополнительном размещении отражается проводкой

1) Дт 30208 Кт 60322
2) Дт 30208 Кт 10207
3) Дт 60322 Кт 10207

3. Размещение кредитной организацией выпущенных облигаций по номинальной стоимости со сроком погашения от 91 до 180 дней:

1) Дт 70606 Кт 30102
2) Дт 30102 Кт 52003
3) Дт 52003 Кт 30102

4. Списание суммы дисконта по выпущенным облигациям:

1) Дт 52503 Кт 70606
2) Дт 70606 Кт 52503
3) Дт 70601 Кт 52503

5. Выкуп собственных акций может производиться:

1) по номинальной стоимости
2) выше или ниже номинальной стоимости
3) по всем перечисленным стоимостям

6. Если собственные акции перепродаются по цене отличной от номинала, то положительная разница относится:

1) в дебет счета 70601
2) в кредит счета 70601
3) в дебет счета 70606

7. Банк выпустил купонную облигацию, номинальной стоимостью 150 000 руб. Если доход по купону 15% годовых, то сумма дохода по купону за 1 квартал составит

1) 5471,31 руб.
2) 5547,95 руб.
3) 5671,23 руб.

8. Отражение расходов при начислении обязательств по процентным облигациям осуществляется бухгалтерской проводкой:

1) Дт 70606 Кт 52501
2) Дт 70607 Кт 52001
3) Дт 70606 Кт 52407

9. Владельцы облигаций по отношению к эмитенту являются:

1) собственниками
2) кредиторами
3) заемщиками

10. Отражение суммы дисконта при размещении долговой ценной бумаги по цене ниже номинальной стоимости

1) Дт 70606 Кт 52503
2) Дт 52001 Кт 52503
3) Дт 52503 Кт 52001

Шкала оценивания тестового задания

Процент результативности (правильных ответов)	Качественная оценка уровня подготовки	
	балл (отметка)	вербальный аналог
90 ÷ 100	5	отлично
80 ÷ 89	4	хорошо
70 ÷ 79	3	удовлетворительно
менее 70	2	не удовлетворительно

Практические задания

Практическое задание по теме 1.1. Выпуск банками эмиссионныхценных бумаг

Задание 1.

Оформить документы, необходимые для проведения дополнительной эмиссии ценныхбумаг (акций) кредитной организацией ПАО «Вест-банк».

Кредитная организация: Публичное акционерное общество Коммерческий банк «Вест-банк». Лицензия Банка России: № 2771 от 15 мая 2011 г. (срок действия без ограничения).

Адрес: 644043 г. Омск, ул. Фрунзе, д. 72/1, телефон (3812) 23-62-78.Председатель Правления Банка (соучредитель) – Сидоров И.В.

Управляющий кредитной организации – Петров Олег Иванович, ИНН 550104546255.Главный бухгалтер – Смирнова Наталья Ивановна, ИНН 550104546201.

Корреспондентский счет кредитной организации открыт в Отделении по Омской области Сибирского главного управления Центрального банка Российской Федерации. Номер корреспондентского счета 30101810400000000650.

Кредитной организации присвоен:

ОГРН (основной государственный регистрационный номер): 1025500001163 (20.03.2011г.)

БИК (банковский идентификационный код): 045525650.

ИНН 5501875331

КПП 555331001

ОКАТО 55401360000

ОКВЭД 6512

Код эмитента – 01957-В

Кредитная организация «Вест-банк» самостоятельно осуществляет ведение реестравладельцев именных ценных бумаг.

Размер уставного капитала ПАО «Вест-банк» на 01.01.2013 г. составляет 316 495 000,00руб.

Доля государства в уставном капитале ПАО «Вест-банк» отсутствует.Количество участников (акционеров) ПАО «Вест-банк» - .

Сведения об акционерах (участниках) – юридических лицах ППАО «Вест-банк»:

№п/п	Полное фирменное наименование акционера (участника)	Сокращенное наименование	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	Дата государственной регистрации	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД)	Доля участников в уставном капитале (%)
1	Публичное акционерное общество «Лана»	ПАО «Лана»	1087721042164	24.10. 2008	5503094125	30.01 Производство офисного оборудования	15
2	Публичное акционерное общество «Хром»	ПАО «Хром»	1106521034163	15.05. 2010	5501074563	34.10 Производство автомобилей	25
3	Непубличное акционерное общество «Веста»	НАО «Веста»	1113421047663	23.08. 2011	7712 56940	66.01 Страхование жизни и накопление	10
4	Непубличное акционерное общество «Траст»	НАО «Траст»	1125421042212	03.02. 2012	650164906	36.22.5 Производство ювелирных изделий	15

Информация для включения в заявление на государственную регистрациюдополнительного выпуска акций

Категория ценных бумаг: акции обыкновенные именные.

Форма ценных бумаг: бездокументарные.

Количество: 100 штук; номинальная стоимость: 15 000 рублей за штуку.

Форма размещения акций: закрытая.

Наименование регистрирующего органа: территориальное учреждение Банка России (Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Омской области).

Орган управления ОАО КБ «Вест-банк», принявший решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций среди акционеров: общее Собрание акционеров*. Решение от 14.06.2012 г. Протокол № 1.

Орган управления ОАО КБ «Вест-банк», утвердивший решение о дополнительном выпуске акций: Совет директоров*. Решение от 19.06.2012 г. Протокол

№ 6.

Задача 2.

Акционерное общество выпустило 1 000 акций достоинством 1 000 рублей и 500 акций достоинством 2 000 рублей. По итогам работы за год на выплату дивидендов может быть направлена прибыль в сумме 300 тыс. рублей. Каков размер дивиденда?

Задача 3.

Сколько акций выпустило акционерное общество, если номинальная цена акции 1000 рублей, всего в качестве дивидендов выплачено 100000 рублей, размер дивидендов — 20%?

Задача 4.

15.11.хх г. коммерческий банк выпустил в обращение облигацию с номиналом 1000 условных единиц, обязательствами по выплате процентов из расчета 36,5 % годовых. Первые обязательства по процентам должны быть начислены не позднее 30 ноября текущего года.*****

Указания к решению:

1. Определение однодневной процентной ставки.
2. Определение процентной ставки за период с 16 по 30 ноября (15 дней) включительно.
3. Расчет обязательств по процентам не позднее 30 ноября.

*Комментарии. В период обращения процентных (купонных) долговых ценных бумаг обязательства в бухгалтерском учете отражаются не реже 1 раза в месяц, не позднее последнего рабочего дня отчетного месяца. При начислении обязательств по процентам (купонам) в расчет принимаются величина процентной ставки (в процентах годовых) и число календарных дней в году (365 или 366 дней).

Практическое задание по теме 1.2. Выпуск банкамисберегательных (депозитных) сертификатов

Задание 1.

Составить Условия выпуска и обращения депозитных сертификатов (далее ДС) на примере Публичного Акционерного Общества Коммерческий банк «Сибирь» **в очередной последовательности**, отраженной в ПРИЛОЖЕНИИ 1, используя исходные данные задания:

Наименование кредитной организации (сокращенное): ПАО КБ «Сибирь».

Руководящий орган кредитной организации: Правление ПАО КБ «Сибирь».

Уполномоченное лицо, имеющее право утверждать Условия выпуска и обращения ценных бумаг: Председатель Правления ПАО КБ «Сибирь» - Ю.И. Львов.

- Банк выпускает ДС номинальной стоимостью 300 000 (триста тысяч) рублей;
- ДС Банка срочные, срок обращения 32 дня.

По истечении срока обращения ДС предъявляется к оплате.

Срок обращения ДС исчисляется со дня внесения депозита (оплаты ДС) и заканчивается датой возврата размещенного депозита, указанной на ДС.

- Выпуск депозитных сертификатов Коммерческого банка «Сибирь» осуществляется на основании решения, принятого на заседании Правления Банка (протокол № 9 от 10.04.20ХХ г.) в соответствии с Положением «О выпуске и обращении ценных бумаг и фондовых биржах в РСФСР» от 30.12.91 № 78, письмом ЦБ России от 10.02.92 № 14-3-20 «О депозитных и сберегательных сертификатах банков» (с изменениями и дополнениями от 29.11.2000 N 857-У).
- ДС может быть выдан только юридическому лицу, зарегистрированному на территории Российской Федерации или иного государства, использующего рубль Российской Федерации в качестве официальной денежной единицы. ДС не подлежит вывозуна территорию государства, не использующего рубль Российской Федерации в качестве официальной денежной единицы.
- Процентные ставки по ДС устанавливаются решением Правления Банка взависимости от действующей учетной ставки Центрального Банка.
- Бланк депозитного сертификата (ДС) отпечатан типографским способом с необходимыми степенями защиты.
- ДС может быть приобретен только за безналичный расчет. Приобретение ДС оформляется договором купли-продажи. ДС выписывается с даты зачисления средств на счет Банка в оплату ДС.

Выдача ДС осуществляется представителю юридического лица только при предъявлении им соответствующей доверенности.

- ДС выпускается в форме именной ценной бумаги. Он не может служить расчетным или платежным средством за проданные товары или оказанные услуги.
- Передача ДС осуществляется с соблюдением формы уступки права требования (цессии). Место для оформления цессии предусмотрено на оборотной стороне бланка ДС. Цессия подписывается лицами, уполномоченными соответствующим юридическим лицом на совершение такого рода операций, и заверяется печатями. Право требования по ДС может быть передано только юридическим лицам, зарегистрированным на территории Российской Федерации или иного государства, использующего рубль в качестве официальной денежной единицы.
- Проценты начисляются на сумму номинальной стоимости ДС по установленной годовой ставке с учетом длительности расчетного периода.

Удержание налога на прибыль осуществляется при начислении процентов.

Выплата начисленных по ДС процентов производится только безналичным путем.

Выплата процентов отдельно от суммы депозита не производится.

Для получения суммы ДС владелец предоставляет в Банк заявление с указанием номера счета, на который должны быть зачислены средства.

Денежные средства переводятся на счет владельца ДС, то есть осуществляется списание денежных средств со счета Банка не позднее 2-х дней с момента предъявления ДС к оплате.

Отметка о выплате процентов делается в «Журнале учета ДС», который может вестись как в электронной, так и в бумажной форме.

- Права на получение суммы депозита и начисленных процентов по утерянному ДС восстанавливаются в судебном порядке.
- Банк обязуется ознакомить всех заинтересованных лиц с Условиями выпуска и обращения депозитных сертификатов Коммерческого банка «Сибирь».
- По истечении срока погашения ДС невостребованная сумма номинальной стоимости ДС и неполученных в установленные сроки процентов считается суммой до востребования и проценты на нее не начисляются.
- В случае досрочного предъявления ДС к погашению. Банк выплачивает владельцу только номинальную стоимость ДС.
- Продажа ДС осуществляется Головным банком и его филиалами. Возможна продажа ДС другими банками и финансовыми институтами по поручению Банка.
- При предъявлении ДС к погашению проверяется соответствие реквизитов предъявителя и реквизитов, указанных в «Журнале учета ДС», либо указанных при оформлении цессии, а также непрерывность ряда цессий. Право на получение депозита имеет лицо, указанное на лицевой стороне бланка ДС, либо, в случае переуступки прав требования — лицо, обозначенное как цессионарий в последней цессии.
- Право собственности на именные депозитные сертификаты переходит от одного лица к другому посредством переводного поручения, один экземпляр о переводе со счета заполняется и подписывается продавцом и, соответственно, другой экземпляр о переводе на счет заполняется и подписывается покупателем.

Подписи лица передающего и лица, на имя которого передаются депозитные сертификаты, заверяются ответственными лицами банка покупателя и банка продавца.

В случае осуществления сделки в рамках одного банка подписи лица передающего и лица, на имя которого передаются депозитные сертификаты, **заверяются ответственным лицом банка / подразделения банка.**

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Информация для включения в условия выпуска и обращения банковских депозитных сертификатов

Отметка уполномоченного органа банка об утверждении Условий выпуска и обращения депозитных сертификатов кредитной организации (далее Условия), содержащая слово «УТВЕРЖДЕНО», наименование руководящего органа банка, утвердившего Условия, дата утверждения.

Наименование документа: «Условия выпуска и обращения депозитных сертификатов кредитной организации».

1. Решение на основании, которого принят выпуск депозитных сертификатов.

2. Дематериализованные или материализованные депозитные сертификаты*****.

3. Виды депозитных сертификатов, выпускаемых банком: именные депозитные сертификаты или на предъявителя.

4. Порядок выдачи депозитных сертификатов.

5. Порядок передачи депозитных сертификатов.

6. Номинальная стоимость выпускаемых депозитных сертификатов, если установлена банком.

7. Порядок установления процентных ставок по депозитным сертификатам.

8. Порядок приобретения и выдачи депозитных сертификатов.

9. Порядок обращения депозитных сертификатов: сроки обращения, исчисление сроков обращения.

10. Порядок расчета дохода по процентным депозитным сертификатам. Периодичность выплаты процентов по депозитным сертификатам.

11. Порядок начисления невостребованной суммы номинальной стоимости депозитных сертификатов и процентов на нее.

12. Порядок погашения депозитных сертификатов.

13. Возможность и условие досрочного погашения депозитных сертификатов.

14. Порядок доказательства права на депозитные сертификаты в случае их потери.

15. Продажа депозитных сертификатов.

16. Порядок перехода права собственности на именные депозитные сертификаты.

17. Обязанность банка по ознакомлению всех заинтересованных лиц с Условиямивыпуска и обращения депозитных сертификатов.

Подпись уполномоченного лица банкаМ.П.

***Комментарии:** К Условиям прикладывается Бланк депозитного сертификата, в случае еговыпуска в материализованной форме.

Задача 2.

Рассчитать сумму дохода, причитающегося по облигации с номинальной стоимостью 1500 руб. за 1-ый квартал, если доход по купону 15% годовых.

Задача 3.

Облигация приобретена по цене 400 руб. Номинальная стоимость составляет 1000руб. Какой дополнительный доход в момент погашения получит владелец облигации, если годовой доход по купону 15%.

Указания к решению:

1. Определение годового дохода по купону.
2. Определение дополнительного дохода владельца облигации в момент погашенияценной бумаги.

Задача 4.

Отразить в бухгалтерском учете порядок начисления и уплаты процентов по выпущенным процентным облигациям.

№ п/п	Содержание операции	Корреспонденция счетов	
		Дебет	Кредит

1	Ежемесячное начисление процентов с отнесением ихсуммы на текущие расходы банка (учет расходов по методу начисления)		
2	Учет процентов, подлежащих выплате. Переносится		
	на счет 52402 при наступлении срока погашения облигации (накануне даты)		
3	а) Оплата облигации в связи с наступлением срока погашения		
	б) Оплата процентов по облигации		

Задача 5.

Семья купила 500 акций по 2 рубля. Дивиденды — 40%. Выдано деньгами – 10%, товаром на 300 рублей, оставшиеся деньги – акциями. Сколько акций выдадут?

Задача 6.

Коммерческий банк получил от полиграфического предприятия бланки сертификатов и передал их своему филиалу под отчет. Определенное количество дефектных бланков было списано.

Требуется: отразить в учете головного банка передачу бланков и оприходование их филиалом банка, списание дефектных бланков.

№п/п	Содержание операции	Корреспонденция счетов	
		Дебет	Кредит
1	Оплачены затраты, связанные с выпуском сертификатов		
2	Отнесены на расходы кредитной организации затраты, связанные с выпуском сертификатов		
3	Оприходованы бланки сертификатов, предназначенных для размещения (1 бланк – 1 рубль)		
4	Передача бланков сертификатов под отчетфилиалам кредитных организаций (1 бланк – 1 рубль)		
5	Списание дефектных бланков сертификатов		

Практическое задание по теме 2.1. Формирование банкамипортфеля ценных бумаг

Задача 1.

Облигация номиналом 250 руб. продается по цене 245 руб. Определите курс облигации.

Задача 2.

Курс облигации номиналом 1000 руб. равен 82,54%. Определите цену облигации.

Задача 3.

Номинал облигации равен 1000 руб., купон 10%, выплачивается один раз в год, до погашения остается три года. На рынке доходность на инвестиции с уровнем риска, соответствующим данной облигации, оценивается в 8%. Определить курсовую стоимость бумаги.

Задача 4.

Номинал облигации равен 1000 руб., купон 10%, выплачивается один раз в год, до погашения остается три года. На рынке доходность на инвестиции с уровнем риска, соответствующим данной облигации, оценивается в 11%. Определить курсовую стоимость бумаги.

Задача 5.

Номинал облигации равен 1000 руб., купон 10%, выплачивается два раз в год, до погашения остается два года. На рынке доходность на инвестиции с уровнем риска, соответствующим данной облигации, оценивается в 8%. Определить курсовую стоимость бумаги.

Задача 6.

Номинал облигации равен 1000 руб., купон 10%, выплачивается два раз в год, до погашения остается два года. На рынке доходность на инвестиции с уровнем риска, соответствующим данной облигации, оценивается в 9%. Определить курсовую стоимость бумаги.

Задача 7.

Номинал краткосрочной облигации 1000 руб., купон 10%. Облигация стоит 953 руб. Определить текущую доходность облигации.

Задача 8.

Номинал облигации 1000 руб., купон 8%. Облигация стоит 1014 руб. Определить текущую доходность.

Задача 9.

Номинал облигации 1000 руб., купон 7%, выплачивается один раз в год. До погашения облигации 5 лет. Облигация стоит 890 руб. Определите **ориентировочно доходность** до погашения облигации.

Задача 10.

Номинал облигации 1000 руб., купон 8%, выплачивается один раз в год. До погашения облигации 6 лет. Облигация стоит 1053 руб. Определите ориентировочно доходность до погашения облигации.

Задача 11.

Номинал **бескупонной** облигации равен 1000 руб., бумага погашается через два года. Облигация стоит 850 руб. определить доходность до погашения облигации.

Задача 12.

Номинал бескупонной облигации равен 1000 руб., бумага погашается через 2 года. Облигация стоит 857,52 руб. Определить доходность до погашения облигации.

Задача 13.

Номинал бескупонной облигации равен 1000 руб., бумага погашается через 4 года и 120 дней. Облигация стоит 640 руб. Определить доходность до погашения облигации. База 365 дней.

Задача 14.

Номинал бескупонной облигации равен 1000 руб., цена 858 руб., до погашения 2 года., купон выплачивается два раза в год.

Задача 15.

Номинал бескупонной облигации равен 1000 руб., цена 1066, 24, купон 10%, выплачивается один раз в год, до погашения бумаги 4 года, доходность до погашения 8% определить дюрацию Маколея облигации.

Задача 16.

Размер инвестированных средств в облигации - 115000 руб.

Доходы от инвестиций: в первом году: 32000 руб.; втором году: 41000 руб.; третьем году: 43750 руб.; четвертом году: 38250 руб.. Размер барьерной ставки - 9,2%.

Задача 17.

Номинал облигации равен 120.000 рублей, цена приобретения составила 95.000 руб., определить дисконтную доходность данной облигации.

Задача 18.

Номинал облигации равен 150.000 рублей, цена приобретения составила 110.000 руб., определить дисконтную доходность данной облигации.

Задача 19.

Облигация стоит 120.000 рублей. Если купонный доход составляет 24 % в год, а выплаты производятся ежеквартально, то какой доход будет получать вкладчик один раз в квартал?

Задача 20.

Облигация стоит 180.000 рублей. Если купонный доход составляет 22 % в год, а выплаты производятся два раза в год, то какой доход получит вкладчик через пол года и за год?

Задача 21.

Облигация стоит 200.000 рублей. Если купонный доход составляет 20 % в год, срок погашения 2 года, а выплаты производятся два раза в год, то какой доход получит вкладчик через 1,5 года и по окончанию срока погашения?

Задача 22.

Депозитный сертификат на сумму 100 тыс. руб. предусматривает начисление 5% годовых и погашение через 3 года. Определите сумму погашения сертификата.

Задача 23.

Депозитный сертификат номиналом 100 тыс. руб. со сроком погашения через 5 лет был приобретен за 95 тыс. руб. Ставка дохода по сертификату 30% годовых. Определите доходность инвестиции.

Задача 24.

Хозяйствующий субъект купил депозитный сертификат номинальной стоимостью 100 тыс. руб. с годовым дисконтом 20% и сроком погашения через 6 мес. Через 3 мес. хозяйствующий субъект продал данный сертификат. Рыночная ставка дисконта по трехмесячному депозитному сертификату в момент продажи составила 15% годовых. Определите цены покупки и продажи депозитного сертификата.

Задача 25.

Депозитный сертификат на сумму 120 тыс. руб. предусматривает начисление 10% годовых и погашение через 3 года. Определите сумму погашения сертификата.

Задача 26.

Депозитный сертификат номиналом 130 тыс. руб. со сроком погашения через 6 лет был приобретен за 98 тыс. руб. Ставка дохода по сертификату 10% годовых. Определите доходность инвестиции.

Задача 27.

Хозяйствующий субъект купил депозитный сертификат номинальной стоимостью 110 тыс. руб. с годовым дисконтом 20% и сроком погашения через 6 мес. Через 3 мес. хозяйствующий субъект продал данный сертификат. Рыночная ставка дисконта по трехмесячному депозитному сертификату в момент продажи составила 15% годовых. Определите цены покупки и продажи депозитного сертификата.

Практическое задание по теме 2.2. Порядок проведения активных операций с ценными бумагами

Задача 1.

ПАО «АК «Сибнефть» (публичное акционерное общество с участием государства «Акционерная компания «Сибнефть») выпустило долговое обязательство (облигацию) номиналом 100 000 рублей под процентную ставку 6%. Проценты по облигации начисляются ежемесячно и выплачиваются в конце купонного периода. Условиями выпуска предусмотрено 2-а купонных периода, каждый по 0,5 года. Погашение облигации осуществляется одновременно с окончанием 2-го купонного периода.

Банком приобретается облигация по номиналу в начале купонного периода.

Требуется: определить категорию долгового обязательства и составить бухгалтерские проводки по приобретению и погашению облигации, выплате процентных (купонных) доходов.

Указания к решению:

2. Определение категории долгового обязательства.
3. Отражение в учете банка операций:

№ п/п	Содержание операции	Сумма, руб.	Корреспонденция счетов	
			Дебет	Кредит
1	Приобретение по номиналу в начале купонного периода			30602
2	Расчет ежемесячного процентного дохода	-	-	-
3	Ежемесячное начисление процентов			
4	Оплата купонного дохода			
5	Начисление процентного дохода продолжается аналогично до даты погашения облигации (2-ой купонный период)			
6	Отражение выплаты одновременно с погашением облигации			
7	Списание с баланса облигации			

Задача 2.

Условия – те же. Облигация приобретается на дату внутри купонного периода, всередине месяца. До конца купонного периода остается 5,5 месяцев, до погашения облигации

– 11,5 месяцев. На эту дату накопленный купонный доход равен 250 руб. Цена приобретения

– 100 250 руб.

Требуется: составить бухгалтерские проводки по приобретению и погашению

облигации, выплате процентных (купонных) доходов.

№ п/п	Содержание операции	Сумма, руб.	Корреспонденция счетов	
			Дебет	Кредит
1	Отражение в учете факта покупки облигации в середине месяца			
2	В конце первого месяца будет начислен купонный доход			
3	Ежемесячное начисление процентов			
4	Оплата купонного дохода			
5	Начисление процентного дохода продолжается аналогично до даты погашения облигации			
6	Отражение выплаты одновременно с погашением облигации			
7	Списание с баланса облигации			

Задача 3.

Условия – те же. Облигация приобретается на дату внутри купонного периода, всередине месяца. До конца купонного периода остается 5,5 месяцев, до погашения облигации – 11,5 месяцев. Цена приобретения – 99 712 руб.

№ п/п	Содержание операции	Сумма, руб.	Корреспонденция счетов	
			Дебет	Кредит
1	Отражение в учете факта покупки облигации в середине месяца			
2	В конце первого месяца будет начислено:			
	а) проценты			
	б) дисконт			
3	Ежемесячное начисление процентов			
4	Ежемесячное начисление дисконта			
К дате выплаты 1 - го купонного дохода на отдельном лицевом счете «Процентный (купонный) доход» всего будет начислено:			-	-
5	Выплата купонного дохода			
После этого на отдельном лицевом счете по учету облигации остается:			-	-
6	Далее продолжается ежемесячное начисление:			
	а) процентов			
	б) дисконта			

К дате выплаты 2–го купонного дохода на отдельном лицевом счете «Процентный доход» всего будет начислено: На отдельном лицевом счете «Дисконт начисленный» будет учтено: В эту же дату производится и выплата основного долга (погашение облигации). Всего держатель ценной бумаги получает:		-	-	-
7	Отражение выплаты одновременно с погашением облигации			
8	Списание с баланса облигации			

Задача 4.

Акционерное общество выпустило 1 000 акций достоинством 1 000 рублей и 500 акций достоинством 2 000 рублей. По итогам работы за год на выплату дивидендов может быть направлена прибыль в сумме 300 тыс. рублей. Каков размер дивиденда?

Задача 5.

Сколько акций выпустило акционерное общество, если номинальная цена акции 1000 рублей, всего в качестве дивидендов выплачено 100000 рублей, размер дивидендов — 20%?

Контрольная точка 1.

1. На первичном рынке ценных бумаг происходит:
1. Государственные финансовые органы выставляют на продажу ценные бумаги;
2. Формируется идея об эмиссии ценных бумаг и рассчитывается их первичная стоимость;
3. Эмитентом выпускаются и продаются вновь выпущенные ценные бумаги.

2. К вторичным ценным бумагам относятся:
1. Ценные бумаги, для эмиссии которых должны существовать подкрепляющие их первичные ценные бумаги;
2. Ценные бумаги, подкрепленные обращаемыми в госсекторе экономики активами;
3. Ценные бумаги, предполагающие переуступку прав распоряжения ими.

3. Критерии оценки портфеля ценных бумаг:
1. Рискованность, прибыльность, срок окупаемости;
2. Ликвидность, срок окупаемости;
3. Надежность, рискованность, ликвидность, доходность.

4. Ордерными ценными бумагами являются:
1. Ценные бумаги, гарантирующие обладание определенной суммой денег;
2. Ценные бумаги, на основании которых предъявитель вправе немедленно получить оговоренный дивиденд;
3. Ценные бумаги, гарантирующие обладание частью компании.

5. Структура рынка ценных бумаг представлена:
1. Капитальными вложениями государства и частных лиц;
2. Первичным и вторичным рынками;
3. Обращаемым капиталом и ценными бумагами, в которые этот капитал вложен.

6. Продажа банком ценных бумаг является:
1. Операцией, осуществляемой на первичном рынке ценных бумаг;
2. Операцией, осуществляемой на вторичном рынке ценных бумаг;
3. Операцией, осуществляемой при непосредственном контроле государства.

7. Эмиссионными ценными бумагами являются:

1. Ценные бумаги, выпуск которых осуществляется строго определенным тиражом;
2. Ценные бумаги, владеть которыми могут только физические лица;
3. Ценные бумаги, подтверждающие закрепленные в них имущественные права, выпущенные в обращение согласно определенным правилам и зафиксированные в соответствующих договорах или законодательных актах.

8. Операции с ценными бумагами:
1. Эмиссионные, инвестиционные, посреднические;
2. Эмиссионные, посреднические, ликвидационные;
3. Эмиссионные, инвестиционные, посреднические, ликвидационные.

9. К производным ценным бумагам относятся:
1. Фьючерсные контракты, свободно обращающиеся опционы, свопы;
2. Коносаменты, облигации, ипотечные закладные;
3. Облигации, акции, векселя, трастовые сертификаты.

10. Что из перечисленного не является ценной бумагой?
1. Вексель;
2. Платежное поручение;
3. Облигация.

Контрольная точка 2.

1. Фондовый рынок включает в себя …
1. кредитные отношения, когда ценные бумаги выпускаются в связи с предоставлением займа;
2. отношения совладения, когда ценные бумаги являются титулом участия в собственности;
3. кредитные отношения и отношения совладения.

2. Прямые участники финансовых операций на рынке ценных бумаг:
1. кредиторы;
2. эмитенты;
3. продавцы валюты.

3. Институты, не входящие в инфраструктуру фондового рынка
1. биржа;
2. страховые компании;
3. коммерческие банки;
4. депозитарии ценных бумаг.

4. Финансовым инструментом кредитного рынка не являются …
1. денежные активы;
2. чеки;
3. аккредитивы;
4. облигации.

5. Облигация – это …
1. ценная бумага, удостоверяющая право владельца на долю в собственных средствах акционерного общества;
2. ценная бумага, представляющая собой долговое обязательство, позволяющее юридическим лицам и государству занимать денежные ресурсы на фондовом рынке;
3. денежный документ, содержащий поручение о выплате определенной суммы денег данному лицу в соответствии с условиями указанными в документе;
4. документ о залоге должником имущества.

6. Финансовым инструментом не могут (не может) быть …
1. деньги (рубли, иностранная валюта);
2. фондовые ценные бумаги;
3. долговые обязательства страховых компаний и пенсионных фондов;
4. недвижимость.

7. Структура финансового рынка включает в себя …

1. денежный и фондовый рынки;
2. кредитный рынок, рынок ценных бумаг, валютный рынок, страховой рынок, рынок золота;
3. денежный рынок, рынок ценных бумаг, валютный рынок, страховой рынок, рынок золота;
4. денежный и валютный рынки.

8. Финансовый рынок – это …

1. сфера рыночных отношений, где формируется спрос и предложение на финансовые ресурсы страны, и осуществляется их движение для обеспечения капиталом производственных и непроизводственных инвестиций;
2. рыночный институт по перераспределению денежных средств хозяйствующих субъектов;
3. рынок, на котором объектом купли-продажи выступают разнообразные промышленные товары;
4. механизм рыночного обращения.

9. К функциям финансового рынка не относится …

1. мобилизация (аккумуляци временно свободных денежных средств из различных источников);
2. распределительная функция;
3. регулирующая функция;
4. перераспределительная функция.

10. Финансовыми инструментами рынка ценных бумаг не являются …

1. акции;
2. облигации;
3. сберегательные сертификаты;
4. вексель.

Шкала оценивания практического задания

Критерии	Качественная оценка уровня подготовки	
	балл (отметка)	вербальный аналог
Задание выполнено в полном объеме без недочетов и исправлений	5	отлично
Задание выполнено в целом правильно, но есть недочеты и исправления	4	хорошо
Правильно выполнено больше половины объема задания.	3	удовлетворительно
Задание не выполнено полностью или выполнено, но с грубыми ошибками	2	неудовлетворительно

Приложение 3

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ
НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА и ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
при ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ОМСКИЙ ФИЛИАЛ

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

по учебной дисциплине

ОП.06 РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

(код и наименование)

программы подготовки специалистов среднего звена

по специальности 38.02.07 Банковское дело

(очная форма обучения)

Омск, 2021

Методический комплекс предназначен для организации внеаудиторнойсамостоятельной работы студентов, изучающих дисциплину «Рынок ценных бумаг».

Работа выполняется студентом самостоятельно, оформляется в письменном виде (ввиде отчета) и сдается преподавателю на проверку.

Комплекс содержит контрольные вопросы, практические задания, задания насоставление бухгалтерских проводок.

На самостоятельную работу студентов отведено 6 часов, в том числе:

Тема 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг – 2 часа.

Тема 2.1. Формирование банками портфеля ценных бумаг– 2 час.

Тема 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг – 2 часа

Задание 1.

Ответьте на контрольные вопросы:

1. Какое определение дается ценной бумаге в нормативных актах РФ?
2. Какие права удостоверяет ценная бумага?
3. Какие отношения возникают между эмитентом и держателем ценной бумаги?
4. В чем принципиальное различие межу долевыми и долговыми ценными бумагами?
5. Какие ценные бумаги выпускаются государством и местными органами власти?
6. Кто принимает решение о размещении ценных бумаг?
7. Какие сведения должны содержаться в решении о выпуске эмиссионных ценныхбумаг?
8. Охарактеризуйте содержание проспекта ценных бумаг.
9. Какие документы эмитент представляет в регистрирующий орган при регистрации выпуска ценных бумаг?
10. В каких случаях регистрирующий орган может принять решение об отказе в регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг?
11. В каких формах эмитент раскрывает информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности?
12. Какие сведения должны размещаться в отчете об итогах выпуска ценных бумагах?

Задание 2.

Изучите объем информации, необходимой для включения в заявление на государственную регистрацию дополнительного выпуска акций по Приложению 1 к Инструкции Банка России № 148-И «О порядке осуществления процедуры эмиссии ценных бумаг кредитных организаций на территории на территории Российской Федерации».

Задание 3.

Облигация номиналом 1 000 руб. продается с дисконтом по цене 930 руб. До погашения облигации остается 50 дней. Определить доходность к погашению, если погашение происходит к номиналу.

Тема 2.1. Формирование банками портфеля ценных бумаг– 2 час.

Задание 1.

Опишите общие принципы формирования инвестиционных портфелей (заполните таблицу).

Наименование	Определение
Принцип обеспечения реализации инвестиционной стратегии	

Принцип обеспечения соответствия портфеля инвестиционным ресурсам	
Принцип оптимизации соотношения доходности и риска	
Принцип оптимизации соотношения доходности и ликвидности	
Принцип обеспечения управляемости портфелем	

Задача 2.

Инвестор купил акцию за 100 руб. и продал через три года за 200 руб. В конце первого года ему выплатили дивиденд в размере 10 руб., за второй - 12 руб., за третий -14 руб. Определите доходность операции вкладчика.

Задача 3.

Инвестор купил акцию за 80 руб. и продал через 90 дней за 120 руб. За это время на акцию был выплачен дивиденд 4 руб. Определите доходность операции вкладчика.

Задача 4.

Номинал сертификата 1000 руб., купон 30%. Период с начала начисления процентов до погашения бумаги равен 91 дню. Инвестор покупает его за 20 дней до погашения по цене 1040 руб. Определить доходность его операции, если он продержит сертификат до погашения. База составляет 365 дней.

Шкала оценивания самостоятельной работы

«5» отлично	Работа выполнена в срок, полностью, правильно, без дополнительных консультаций у преподавателя. Все расчеты в задачах рассчитаны верно. Проводки составлены правильно. Работа выполнена аккуратно.
«4» хорошо	Работа выполнена в срок, полностью, без дополнительных консультаций у преподавателя. Все расчеты в задачах рассчитаны. Допускаются незначительные ошибки в расчетах, самостоятельно исправленные студентом. Проводки составлены правильно. Работа выполнена с небольшими помарками или исправлениями.
«3» удовлетворительно	Работа выполнена не в срок, полностью, с дополнительными консультациями у преподавателя. Все расчеты в задачах рассчитаны. Проводки составлены правильно. Допущены ошибки, исправленные студентом с помощью консультаций преподавателя.
«2» неудовлетворительно	Работа выполнена не в срок, не полностью, с дополнительными консультациями у преподавателя. Допущены две (и более) существенные ошибки в ходе работы, которые обучающийся не может исправить даже по требованию преподавателя