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:
00D0FBD24264A8B913A66A4DE72D598CF7
Владелец: Боровская Ольга Игоревна
Действителен: с 10.11.2025 до 03.02.2027

УТВЕРЖДЕНА
(в составе ППССЗ)

Директор филиала А.С. Бахта
18 февраля 2025 г.

ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ПОДГОТОВКИ СПЕЦИАЛИСТОВ СРЕДНЕГО ЗВЕНА

Банковское дело (на базе среднего общего образования)
(наименование образовательной программы)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ОП 10. РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ
(индекс, наименование учебной дисциплины в соответствии с учебным планом)

38.02.07 Банковское дело
(код, наименование специальности)

специалист банковского дела
(квалификация выпускника)

очная
(форма(ы) обучения)

г. Омск, 2025 г.

Автор(ы)-составитель(и):
Макарова Елена Владимировна, преподаватель Омского филиала РАНХиГС___

_____
(ученая степень и(или) ученое звание, должность) (наименование кафедры) (Ф.И.О.)

Начальник учебного отдела Малахова Елена Валерьевна_____
(ученая степень и(или) ученое звание при наличии) (Ф.И.О.)

Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом по специальности среднего профессионального образования 38.02.07 Банковское дело, утвержденного приказом Министерства просвещения России от 14.11.2023 г. № 856.

примерной основной образовательной программой (ПООП) 38.02.07 Банковское дело, внесенной решением ФУМО (Протокол № 1 от 10 января 2019 г.) в реестр примерных образовательных программ СПО (Регистрационный номер 38.02.07 - 190129, дата включения ПООП в реестр 29.01.2019).

Рабочая программа дисциплины «Рынок ценных бумаг» рассмотрена и одобрена на заседании предметно-цикловой комиссии профессиональных профилей Омского филиала РАНХиГС, протокол от 03.02.2025 г. № 6.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 4
2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 6
3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 9
4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ 11
5. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 26

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Учебная дисциплина ОП.10 Рынок ценных бумаг является обязательной частью общепрофессионального цикла примерной основной образовательной программы в соответствии с ФГОС 38.02.07 «Банковское дело» по специальности специалист банковского дела.

Особое значение дисциплина имеет при формировании и развитии общих компетенций:

ОК 03. Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие, предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере, использовать знания по правовой и финансовой грамотности в различных жизненных ситуациях;

ОК 04. Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.

ОК 05. Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста.

ПК 1.1. Осуществлять расчетно-кассовое обслуживание клиентов;

ПК 1.5. Осуществлять международные расчеты по экспортно-импортным операциям.

Предшествующими курсами, на которых непосредственно базируется учебная дисциплина «Рынок ценных бумаг» является «Основы финансовой грамотности», «Финансы, денежное обращение и кредит»

Контроль знаний обучающихся проводится в форме текущего, промежуточного контроля. Текущий контроль проводится постоянно на практических и семинарских занятиях с помощью тестовых заданий, контрольных работ, включая устный опрос и решение задач.

Промежуточная аттестация обучающихся проводится в форме – зачет с оценкой.

1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

В рамках программы учебной дисциплины обучающимися осваиваются умения и знания:

Код ПК, ОК *(учебный план, вкладка распределение компетенций)*	**Умения** (*в соответствии с ФГОС СПО, примерной рабочей программой)*	
1	2	

ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5	- консультировать клиентов по условиям обращения и погашения собственных ценных бумаг, о видах и условиях предоставления посреднических услуг на рынке ценных бумаг, о рисках 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 бумагами сторонних эмитентов на организованном рынке ценных 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 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.

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Очная форма обучения

№ п/п раздела /темы	Наименование тем и/или разделов	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости*, промежуточной аттестации**
		Всего	В т.ч. в форме практ. подготовки	Работа обучающихся во взаимодействии с преподавателем по видам учебных занятий			СРС	
				Л	ЛР	ПЗ		
Раздел1.	Осуществление эмиссионных операций с ценными бумагами	**22**		**10**		**10**	**2**	
Тема1.1.	Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг	12		6		6	2	Т,З
Тема1.2.	Выпуск банками сберегательных (депозитных) сертификатов	8		4		4		Т,З
Раздел2.	Портфель ценных бумаг. Инвестиционные операции банков.	**30**		**14**		**14**	**2**	
Тема2.1.	Формирование банками портфеля ценных бумаг	22		8		12	2	Т,З
Тема2.2.	Порядок проведения активных операций с ценными бумагами	8		6		2		Т,З,К
Промежуточная аттестация		-						ЗО
Всего:		**52**		**24**		**24**	**4**	

Примечание:
** контрольные работы (К), тест (Т), практическое задание (З).*

2.3. Тематический план и содержание учебной дисциплины

Наименование раздела/темы	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах			Коды компетенции, формированию которых способствует элемент программы
		Всего	**Л**	**ПР/ЛР**	
Раздел 1.	**Осуществление эмиссионных операций с ценными бумагами**	**22**	**10**	**10**	
Тема 1. Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг	**Содержание учебного материала**	**12**	**6**	**6**	ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5
	Тематика учебных занятий	**12**	**6**	**6**	
	Лекция №1. Ценные бумаги, выпускаемые банками: классификация, цели выпуска, сравнительная характеристика процедуры выпуска. Нормативно- правовое регулирование деятельности кредитных организаций по выпуску эмиссионных ценных бумаг.	**2**	**2**		
	Лекция №2. 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.	**2**	**2**		
	Лекция №3. Порядок регистрации выпуска ценных бумаг. Порядок расчёта суммы дивидендов по акциям. Размеры и порядок выплаты доходов по облигациям. Порядок обращения и погашения облигаций банка.	**2**	**2**		
	Практическое занятие № 1. Оформление документов, необходимых для проведения эмиссии акций (облигаций)	**2**		**2**	
	Практическое занятие № 2. Оформление операций по выкупу и погашению банком собственных акций	**2**		**2**	
	Практическое занятие №3. Расчёт сумм выплачиваемых доходов по процентным и дисконтным облигациям.	**2**		**2**	
	Самостоятельная работа №1	**2**			
Тема 1.2. Выпуск банками	**Содержание учебного материала**	**8**	**4**	**4**	
	Тематика учебных занятий	*8*	*4*	*4*	

сберегательных (депозитных)	Лекция № 4. Сберегательный (депозитный) сертификат: понятие, виды, сроки обращения. Требования к оформлению сертификата. Порядок оформления перехода прав (цессии) по сберегательным и депозитным сертификатам.	**2**	**2**		ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5
	Лекция № 5. Содержание и порядок регистрации условий выпуска и обращения сберегательных (депозитных) сертификатов.	**2**	**2**		
	Практическое занятие № 4. Оформление документов, необходимых для регистрации условий выпуска и обращения сберегательных(депозитных) сертификатов	**2**		**2**	
	Практическое занятие № 5. Оформление и отражение в бухгалтерском учете операций по размещению банком сберегательных (депозитных) сертификатов по выкупу и погашению сберегательных (депозитных) сертификатов, начислению и выплате процентов по ним.	**2**		**2**	
Раздел 2.	**Портфель ценных бумаг. Инвестиционные операции банков.**				
Тема 2.1.Формирование банками портфеля ценных бумаг	**Содержание учебного материала**	**22**	**8**	**12**	ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5
	Тематика учебных занятий	**22**	**8**	**12**	
	Лекция № 6. Инвестиционные операции банков: понятие,назначение.	**2**	**2**		
	Лекция № 7. Виды инвестиций. Типы инвестиций.	**2**	**2**		
	Лекция № 8. Прямые и портфельные инвестиции. Портфель ценных бумаг: понятие и типы.	**2**	**2**		
	Лекция № 9. Факторы, определяющие структуру портфеля ценных бумаг (ликвидность, доходность, рискованность, порядок налогообложения, специализация банка)	**2**	**2**		
	Практическое занятие № 6. Определение качества ценных бумаг и степени риска вложений в ценные бумаги	**2**		**2**	
	Практическое занятие № 7. Определение качества ценных бумаг и степени риска вложений в	**2**		**2**	

	ценные бумаги				
	Практическое занятие № 8. Определение качества ценных бумаг и степени риска вложений в ценные бумаги	**2**		**2**	
	Практическое занятие № 9. Расчёт показателей эффективности портфеля ценных бумаг	**2**		**2**	
	Практическое занятие № 10. Расчёт показателей эффективности портфеля ценных бумаг	**2**		**2**	
	Практическое занятие № 11. Расчёт показателей эффективности портфеля ценных бумаг	**2**		**2**	
	Самостоятельная работа №2.	**2**			
Тема 2.2. Порядок проведения активных операций с ценными бумагами	**Содержание учебного материала**	**8**	**6**	**2**	ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5
	Тематика учебных занятий	*8*	*6*	*2*	
	Лекция № 10. Порядок совершения операций по приобретению и реализации ценных бумаг на неорганизованном рынке ценных бумаг.	**2**	**2**		
	Лекция № 11. Порядок совершения операций купли/продажи ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг через брокера.	**2**	**2**		
	Практическое занятие № 12. Документальное оформление операций купли/продажи ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг через брокера	**2**		**2**	
	Контрольная работа	**2**	**2**		
Промежуточная аттестация в форме зачет с оценкой					
Всего		**48**	**24**	**24**	
Самостоятельная работа		**4**			
Итого		**52**			

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению

Для реализации программы дисциплины должны быть предусмотрены следующие специальные помещения: (Кабинет №10)

Оборудование учебного кабинета:

- посадочные места по количеству обучающихся;
- рабочее место преподавателя;
- комплект учебно-наглядных пособий;
- комплект электронных видеоматериалов;
- задания для контрольных работ;
- профессионально ориентированные задания;
- материалы текущей и промежуточной аттестации.

Помещение кабинета должно соответствовать требованиям Санитарно-эпидемиологических правил и нормативов (СанПиН 2.4.2 № 178-02): оснащено типовым оборудованием, в том числе специализированной учебной мебелью и средствами

обучения, необходимыми для выполнения требований к уровню подготовки обучающихся.

Технические средства обучения:

- персональный компьютер с лицензионным программным обеспечением;
- проектор с экраном

Для реализации программы библиотечный фонд имеет печатные и/или электронные образовательные и информационные ресурсы, рекомендованные ФУМО, для использования в образовательном процессе.

3.2. Информационное обеспечение реализации программы

3.2.1. Основная литература

1. Рынок ценных бумаг : учебник для среднего профессионального образования / под общей редакцией Н. И. Берзона. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 267 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-17748-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/580478

2. Рынок ценных бумаг : учебник для среднего профессионального образования / под общей редакцией Н. И. Берзона. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 267 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-17748-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/580478

3. Чалдаева, Л. А. Рынок ценных бумаг : учебник для среднего профессионального образования / Л. А. Чалдаева, А. А. Килячков. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 369 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-21140-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/559437

3.2.2. Дополнительная литература

1. Михайленко, М. Н. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для среднего профессионального образования / М. Н. Михайленко. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 351 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-17672-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/561608

2. 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

3. 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

4. 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

3.2.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 N 14-ФЗ (ред. от 01.07.2021, с изм. от 08.07.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2022)

2. Федеральный закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "О рынке

ценных бумаг" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.12.2021)

3. Федеральный закон от 11.03.1997 N 48-ФЗ «О переводном и простом векселе»

4. Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 (ред. от 30.12.2021) "О банках и банковской деятельности«

5. Письмо Банка России от 10.02.1992 N 14-3-20(ред. от 29.11.2000) "Положение "О сберегательных и депозитных сертификатах кредитных организаций»

6. Положение Банка России от 19.12.2019 N 706-П (ред. от 01.10.2021) "О стандартах эмиссии ценных бумаг" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.04.2020 N 58158)

7. Федеральный закон от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 13.07.2021)

8. Федеральный закон "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" от 05.03.1999 N 46-ФЗ

9. "Кодекс торгового мореплавания Российской Федерации" от 30.04.1999 N 81-ФЗ (ред. от 11.06.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2022)

10. Федеральный закон от 16.07.1998 N 102-ФЗ (ред. от 30.04.2021) "Об ипотеке (залоге недвижимости)" (с изм. и доп., вступ. в силу с 28.10.2021)

3.2.4. Интернет-ресурсы

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

4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Контроль и оценка результатов освоения дисциплины раскрываются через дисциплинарные результаты, направленные на формирование общих и профессиональных компетенций по разделам и темам содержания учебного материала

4.1. Материалы текущего контроля

Общие/профессиональные компетенции	**Раздел/тема**	**Метод текущего контроля успеваемости**
Раздел 1. Осуществление эмиссионных операций с ценными бумагами		
ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5	Тема 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценныхбумаг	тестирование; решение задач и выполнение упражнений по изучаемой теме;
ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5	Тема 1.2. Выпуск банками сберегательных (депозитных) сертификатов	тестирование; решение задач и выполнение упражнений по изучаемой теме;
Раздел 2. Портфель ценных бумаг. Инвестиционные операции банков.		
ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1 ПК 1.5	Тема 2.1. Формирование банкамипортфеля ценных бумаг	тестирование; решение задач и выполнение упражнений по изучаемой теме;
ОК 03 ОК 04 ОК 05 ПК 1.1	Тема 2.2. Порядок проведенияактивных операций сценными бумагами	тестирование; решение задач и выполнение упражнений по изучаемой теме;

ПК 1.5		Контрольная работа

4.2. Типовые материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Примерные оценочные материалы по теме

Тема 1.1. Выпуск банками эмиссионных ценных бумаг

Тестовые задания

1. Основные параметры, которые должны быть отражены в решении о выпуске ценных бумаг это -

Кредитоспособность эмитента

Вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии

Права владельцев уже выпущенных ценных бумаг

Права владельцев выпускаемых ценных бумаг

2. Вторичная эмиссия акций означает

Обращение акций на вторичном рынке

Повторные выпуски акций определенного вида

Эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

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

кредитоспособность эмитента

вид категория ценных бумаг, предназначенных для эмиссии

сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4. Одной из основных целей эмиссии является:

получение спекулятивного дохода

размещение активов

привлечение заемного капитала

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

решение о выпуске ценных бумаг

сертификат ценной бумаги

проспект ценных бумаг

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

не могут

могут

могут, если они размещаются по закрытой подписке

7. Максимальный срок размещения эмиссионных ценных бумаг определяется:

с даты принятия решения о выпуске ценных бумаг

с даты решения о размещении ценных бумаг

с даты государственной регистрации выпуска ценных бумаг

8. Вторичная эмиссия акций означает:

повторные выпуски акций определенного вида

обращение акций на вторичном рынке

эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

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

аддендум

выпуск эмиссионных ценных бумаг

дополнительный выпуск ценных бумаг

10. Учет облигаций, выпущенных кредитной организацией, ведется на балансовыхсчетах:

по цене размещения

по цене приобретения

по номинальной стоимости

Задача 1.

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 2.

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

Задача 3.

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.

Примерные оценочные материалы по теме

Тема 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

в документарной форме

1) в бездокументарной форме
2) 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

Задача 1.

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

Задача 2.

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 3.

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 4.

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

Задача 5.

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		

Примерные оценочные материалы по теме
Тема 2.1. Формирование банками портфеля ценных бумаг

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

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

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

4. Технический анализ — это:
изучение макроэкономических тенденций, воздействующих на движение цен, и ихвлияния на динамику стоимости ценных бумаг
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:
метод, направленный на снижение риска путем нахождения и использованиянеобходимой информации для принятия инвестором рискового решения;
метод, направленный на снижение риска, при котором инвестор вкладывает своисредства в различные виды ценных бумаг, чтобы в случае потери в одной из них компенсировать это за счет другой сферы;
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:
арепортинг;
диверсификация;
лимитирование

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

консервативному;
агрессивному;
нейтральному.

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

агрессивный;
прогрессивный;
бессистемный

9. Вторичная эмиссия акций означает:

повторные выпуски акций определенного вида
обращение акций на вторичном рынке
эмиссия акций, осуществленная после выпуска облигаций

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

аддендум
выпуск эмиссионных ценных бумаг
дополнительный выпуск ценных бумаг

Задача 1.

Облигация номиналом 250 руб. продается по цене 245 руб. Определите курсоблигации.

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.

Примерные оценочные материалы по теме

Тема 2.2. Порядок проведения активных операций с ценными бумагами

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

1) консервативному;
2) агрессивному;
3) 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

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.

4.3. Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

Зачет с оценкой проводится с применением следующих методов (средств) контроля:

- метод тестового контроля (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 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

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 государственной регистрации 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

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

4.4. Критерии оценивания

Шкала оценивания задания

«5» (отлично):	работа выполнена полностью и правильно; сделаны правильные выводы
«4» (хорошо):	работа выполнена правильно с учетом 2-3 несущественных ошибок исправленных самостоятельно по требованию преподавателя
«3» (удовлетворительно):	работа выполнена правильно не менее чем на половину или допущена существенная ошибка
«2» (неудовлетворительно):	работа выполнена правильно менее чем на половину или допущены две (и более) существенные ошибки в ходе работы, которые обучающийся не может исправить даже по требованию преподавателя

Шкала оценивания тестового задания

Процент результативности (правильных ответов)	Качественная оценка уровня подготовки	
	балл (отметка)	вербальный аналог
90 ÷ 100	5	отлично
75 ÷ 89	4	хорошо
60 ÷ 74	3	удовлетворительно
менее 60	2	неудовлетворительно

(Полный пакет оценочных материалов размещен в сетевом ресурсе Омского филиала РАНХиГС (Диск Z)).

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Методические рекомендации по подготовке к зачету

К зачету необходимо готовится целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить дисциплину в период экзаменационной сессии, как правило, показывают не слишком удовлетворительные

результаты. Подготовку к сдаче зачета необходимо начать с ознакомления с перечнем вопросов, выносимых на зачет. При подготовке ответов необходимо использовать рекомендованную обязательную и дополнительную литературу, а также лекционные конспекты, которые составлялись при изучении дисциплин в период освоения образовательной программы.

Во время подготовки к зачету рекомендуется помимо лекционного материала, учебников, рекомендованной литературы просмотреть также выполненные в процессе освоения образовательной программы задачи и задания. При подготовке целесообразно делать выписки и записи на отдельных листах бумаги с пометкой номера вопроса или темы. При необходимости в процессе подготовки ответа на вопросы необходимо отмечать изменения, которые произошли в законодательстве, увязывать теоретические проблемы с практикой сегодняшнего дня.

В случае возникновения трудностей при подготовке к экзамену обучающийся имеет право обратиться к преподавателю выпускающей кафедры за соответствующими разъяснениями.

5.2. Методические рекомендации по подготовке к лекционным и практическим занятиям

С целью обеспечения успешного обучения студент должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

Подготовка к лекции заключается в следующем:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора);
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей профессиональной подготовке;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции. Подготовка к семинарским занятиям:
- внимательно прочитайте материал лекций, относящихся к данному семинарскому занятию, ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;
- выпишите основные термины и основные формулы;
- ответьте на контрольные вопросы по семинарским занятиям, готовьтесь дать развернутый ответ на каждый из вопросов;
- уясните, какие учебные элементы остались для вас неясными и постарайтесь получить на них ответ заранее (до семинарского занятия) во время текущих консультаций преподавателя;
- готовиться можно индивидуально, парами или в составе малой группы, последние являются эффективными формами работы;
- рабочая программа дисциплины в части целей, перечню знаний, умений, терминов и учебных вопросов может быть использована вами в качестве ориентира в организации обучения.

5.3. Методические рекомендации по выполнению тестовых заданий

Тестовая система предусматривает вопросы / задания, на которые студент должен дать один или несколько вариантов правильного ответа из предложенного списка ответов. При поиске ответа необходимо проявлять внимательность. Прежде всего, следует иметь в виду, что в предлагаемом задании всегда будет один правильный и один неправильный

ответ. Всех правильных или всех неправильных ответов (если это специально не оговорено в формулировке вопроса) быть не может. Нередко в вопросе уже содержится смысловая подсказка, что правильным является только один ответ, поэтому при его нахождении продолжать дальнейшие поиски уже не требуется. Кроме того, вопросы в тестах могут быть обобщенными, не затрагивать каких-то деталей. Тестовые задания сгруппированы по темам учебной дисциплины. Количество тестовых вопросов/заданий по каждой теме дисциплины определено так, чтобы быть достаточным для оценки знаний обучающегося по всему пройденному материалу.

5.4. Методические рекомендации к самостоятельной работе

Получение углубленных знаний по изучаемой дисциплине достигается за счет дополнительных часов к аудиторной работе самостоятельной работы студентов. Выделяемые часы целесообразно использовать для знакомства с дополнительной научной литературой по проблематике дисциплины, анализа научных концепций и современных подходов к осмыслению рассматриваемых проблем. К самостоятельному виду работы студентов относится работа в библиотеках, в электронных поисковых системах и т.п. по сбору материалов, необходимых для проведения практических занятий или выполнения конкретных заданий преподавателя по изучаемым темам.

ЛИСТ ДОПОЛНЕНИЙ И ИЗМЕНЕНИЙ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ УЧЕБНОИ ДИСЦИПЛИНЫ

год разработки

В рабочую программу _____

(наименование дисциплины)

по специальности

_____

(код, наименование специальности)

утвержденную «_____20 г.

Вносятся следующие дополнения/изменения:

Дополнение/изменения внес

_____ _____ _____

Должность Ф.И.О. подпись

«___» _____ 20____г.

Рабочая программа учебной дисциплины пересмотрена и одобрена на заседании предметно-цикловой комиссии

_____

(наименование комиссии)

Протокол №__ от «_____»_____ 20_____г.

Председатель ПЦК _____ _____ «____»_____20__г.

(подпись) (Ф.И.О.)

Согласовано:

Зам. директора по УМР _____ _____ «____»_____20__г.

(подпись) (Ф.И.О.)