

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого»

ГУМАНИТАРНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

ОП.06 РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ

Специальность: 38.02.07 Банковское дело
Квалификация выпускника: специалист банковского дела

ПРИНЯТО:
Предметной (цикловой) комиссией
профессионального цикла колледжа

Протокол № 8
от «31» августа 2022 г.

Председатель предметной
(цикловой) комиссии


(подпись)

Э.В. Чупина
(Ф.И.О.)

Разработчик:
преподаватель ГЭК НовГУ


(подпись) Н.А. Гопп
(Ф.И.О.)

«30» августа 2022 г.

Содержание

Пояснительная записка	4
Тематический план и содержание учебной дисциплины	7
Содержание самостоятельной работы:	
Самостоятельная работа №1.....	9
Информационное обеспечение обучения	13
Лист внесения изменений к методическим рекомендациям по организации и выполнению самостоятельной работы	16

Пояснительная записка

Методические рекомендации по организации и выполнению самостоятельной работы, являющиеся составной частью учебно-методического комплекса по дисциплине ОП.06 «Рынок ценных бумаг» составлены в соответствии с:

- 1 Федеральным государственным образовательным стандартом по специальности 38.02.07 «Банковское дело»;
- 2 Рабочей программой учебной дисциплины;
- 3 Локальными актами НовГУ.

Методические рекомендации включают внеаудиторную работу студентов, предусмотренную рабочей программой учебной дисциплины в объеме 2 часов.

Формами внеаудиторной самостоятельной работы является решение задач и тестовых заданий.

В результате выполнения самостоятельной работы обучающийся должен:

уметь:

- 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;
- составлять отчетность по ценным бумагам;
- отражать в учете выпуск и выкуп ценных бумаг банка;
- рассчитывать, оформлять и отражать в учете начисление и выплату доходов (дивидендов, процентов, дисконта) по ценным бумагам банка;
- проводить сравнительную оценку инвестиционного качества ценных бумаг, оценивать степень рискованности инвестиций в различные виды ценных бумаг;
- оформлять документы при совершении операций с ценными бумагами сторонних эмитентов на организованном рынке ценных бумаг;
- оформлять документы при совершении внебиржевых операций купли-продажи ценных бумаг сторонних эмитентов;
- совершать операции по учету векселей сторонних эмитентов;
- осуществлять и оформлять комиссионные операции с векселями;
- отражать в учете операции по приобретению и выбытию ценных бумаг сторонних эмитентов и возникающие при этом доходы и расходы;
- рассчитывать и отражать в учете суммы резервов на возможные потери по приобретенным ценным бумагам;
- проводить и отражать в учете переоценку приобретенных ценных бумаг;
- оформлять и отражать в учете брокерские операции;
- оформлять и отражать в учете операции по доверительному управлению;
- оформлять и отражать в учете депозитарные операции;
- рассчитывать и взыскивать суммы вознаграждения за посреднические операции с ценными бумагами;
- использовать специализированное программное обеспечение для совершения операций с ценными бумагами.

знать:

- нормативные правовые документы, регулирующие выпуск и обращение ценных бумаг, деятельность кредитных организаций на рынке ценных бумаг в качестве эмитентов, инвесторов и профессиональных участников;
- нормы международного права в области вексельного обращения;
- принципы отражения вложений в ценные бумаги на счетах бухгалтерского учета, классификацию ценных бумаг в целях их бухгалтерского учета;

- порядок регистрации и выпуска в обращение долевых и долговых эмиссионных ценных бумаг;
- порядок выплаты дохода по долевым и долговым эмиссионным ценным бумагам;
- порядок составления и представления отчета по 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 расчета и выплаты доходов по собственным ценным бумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта);
- порядок отражения в учете выпуска и выкупа собственных ценных бумаг банка;
- порядок оценки доходности и ликвидности различных видов ценных бумаг;
- порядок определения степени инвестиционного риска и эффективности вложений в ценные бумаги, сущность фундаментального и технического анализа инвестиционных свойств ценных бумаг;
- информационные системы, обслуживающие рынок ценных бумаг;
- виды операций, осуществляемых банками на организованном рынке ценных бумаг и их документальное оформление, порядок проведения торгов на организованном рынке ценных бумаг;
- порядок отражения в учете наличия и движения, приобретенных банком ценных бумаг;
- порядок создания резервов на возможные потери по ценным бумагам;
- порядок переоценки ценных бумаг;
- порядок совершения операций по предоставлению кредитов с использованием собственных векселей;
- порядок осуществления банком учетных операций;
- порядок работы банка с не погашенными в срок векселями;
- порядок оформления и учета операций по инкассированию и домициляции векселей;
- порядок оформления и учета банковских акцептов, индоссаментов, авалей, выплаты сумм по авалированным векселям;
- порядок оформления и учета брокерских операций банка на первичном и вторичном рынках ценных бумаг;
- порядок оформления и учета операций доверительного управления;
- условия создания общих фондов банковского управления и регламентация их деятельности;
- состав и содержание отчетности кредитных организаций как доверительных управляющих;
- порядок предоставления депозитарных услуг;
- порядок бухгалтерского учета депозитарных операций;
- порядок определения и взыскания сумм вознаграждения за посреднические операции с ценными бумагами;
- типичные нарушения при выполнении операций с ценными бумагами.

Задания, отмеченные знаком «*» – это задания повышенной сложности, которые предлагаются для выполнения студентам с более высоким уровнем знаний.

Основные критерии оценки письменной работы:

- правильность и последовательность выполнения заданий;
- аккуратность написания работы.

Письменная работа оценивается по пятибальной системе.

Оценка «отлично» ставится, если: выполнено 100% задач, решение задач выполнено без ошибок, правильно и аккуратно оформлено.

Оценка «хорошо» ставится, если: выполнено 70-100% задач, решение задач выполнено без ошибок, правильно и аккуратно оформлено, или в решении допущено одна-две ошибки.

Оценка «удовлетворительно» ставится, если: выполнено 50-70% задач, решение выполнено с ошибками, не аккуратно оформлено, при решении допущено две-три ошибки.

Оценка «неудовлетворительно» ставится, если: выполнено менее 50% задач, решение выполнено с ошибками, не аккуратно оформлено, при решении задач допущено более трех ошибок.

Правильность выполнения заданий оценивает преподаватель, который поясняет замечания к работе.

Тематический план и содержание учебной дисциплины

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала, практические занятия, самостоятельная работа обучающихся	Объем часов	Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы
1	2	3	4
Тема 1. Правовые законодательные акты, регламентирующие деятельность банков на рынке ценных бумаг	Содержание учебного материала Изучение статей Федерального Закона «О рынке ценных бумаг»: - статьи 1-10; - статьи 11-22; - статьи 23- 35; - статьи 36- 48; - статьи 49- 53	4	ОК 02
Тема 2. Основа рынка ценных бумаг	Содержание учебного материала Функции рынка ценных бумаг. Субъекты рынка ценных бумаг.	2	ОК 02
	Практическое занятие №1: Тестовая работа по ФЗ «О рынке ценных бумаг».	2	
Тема 3. Деятельность кредитных организаций на рынке ценных бумаг	Содержание учебного материала Значение ценных бумаг в платёжном обороте. Классификация ценных бумаг.	2	ОК 02, ОК 11
Тема 4. Виды ценных бумаг	Содержание учебного материала Акция, вексель, чек, характеристика. Облигация, характеристика.	2	ОК 02, ОК 11
Тема 5. Номинальный держатель ценных бумаг	Содержание учебного материала Обязанности держателя ценных бумаг. Брокер, обслуживающий клиентов.	2	ОК 02, ОК 11
Тема 6. Кредитная организация как эмитент рынка ценных бумаг	Содержание учебного материала Этапы выпуска акций кредитными организациями.	2	ОК 02, ОК 11
	Практическое занятие №2: Подготовка проспекта эмиссии по балансу кредитной организации.	2	
Тема 7. Кредитная организация как инвестор на рынке	Содержание учебного материала Операция по покупке и продаже ценных бумаг. Размещение кредитов под залог ценных бумаг. Получение процентов, дивидендов. Участие в	2	ОК 02, ОК 04, ОК 05, ОК 11,

ценных бумаг	управлении акционерным обществом.		ПК 1.1
	Практическое занятие №3: Определение суммы эмиссии ценных в процентном соотношении 40-60 по бухгалтерскому отчёту кредитной организации	2	
Тема 8. Брокерские операции кредитных организаций	Содержание учебного материала Договор брокерского обслуживания. Биржевая торговля ценными бумагами.	2	ОК 02, ОК 04, ОК 05, ОК 11, ПК 1.1
	Практическое занятие №4: Составление договора на брокерское обслуживание клиентов и заявки на продажу и покупку ценных бумаг инвестором.	6	
Тема 9. Депозитарная деятельность кредитных организаций	Содержание учебного материала: Содержание депозитария, счёт депо и договор о ведении счёта. Способы поставки ценных бумаг. Корпоративные действия, связанные с распределением дохода.	2	ОК 02, ОК 04, ОК 05, ОК 11, ПК 1.1
	Практическое занятие №5: Решение задач.	4	
	Самостоятельная работа №1. Решение задач.	2	
Всего		38	

Содержание самостоятельной работы

Самостоятельная работа №1

Решение задач

Объем времени – 2 часа.

Цель работы: систематизация и закрепление практических навыков по решению задач, углубление теоретических знаний, полученных при изучении всех тем учебной дисциплины.

В результате изучения темы **студент должен:**

знать: основные формулы для решения задач; виды и классификация ценных бумаг, особенности функционирования первичного и вторичного рынков ценных бумаг;
уметь: решать задачи, работать с учебными и научными источниками.

Содержание заданий:

Задание 1. Решить 3 задачи по ценным бумагам.

Задача 1.

Баланс АО содержит следующие показатели, тыс. руб.:

Основные средства = 50

Уставный капитал = 100

Нематериальные активы = 10

Прибыль = 50

Производственные запасы = 22

Касса = 2

Расчетный счет = 36

Расчеты с учредителями = 30

Баланс = 150

Баланс = 150

Определить процент оплаты уставного капитала АО.

Задача 2.

Акционерным обществом приобретена на рынке ценных бумаг 9100 рублей облигация другого АО номинальной стоимостью 10000 руб. Срок погашения облигации наступит через 5 лет. Доход (10% годовых) выплачивается ежегодно по купонам.

По какой цене будет отражена в балансе покупателя купленная облигация через 2 года.

Задача 3.

В январе АО (не являющееся инвестиционным фондом) объявило об увеличении уставного капитала до 1 млрд. рублей.

Условиями подписки на акции была предусмотрена их первоначальная оплата в размере 30% стоимости с окончательной оплатой в течение полугода. В июле при подведении итога подписки выяснилось, что подписка на акции составила 700 млн. рублей, фактически поступило 650 млн. рублей.

Какая сумма будет отражена на счете «Уставный капитал» АО после подведения итогов подписки.

Задание 2.

Решите тест.

1. Рынок ценных бумаг является частью рынка

- 1) финансового
- 2) денежного
- 3) капиталов
- 4) реальных активов
- 5) банковских кредитов

2. Фьючерсные контракты обращаются

- 1) только на бирже
- 2) только на внебиржевом рынке
- 3) как на биржевом, так и на внебиржевом рынке

3. Уступка прав требования по именным депозитам осуществляется посредством

- 1) бланкового индоссамента
- 2) простого вручения
- 3) цессией
- 4) записью в реестре владельцев именных ценных бумаг
- 5) именованным индоссаментом

4. В Российской Федерации обязываться векселем могут

- 1) только юридические лица
- 2) только физические лица
- 3) юридические и физические лица

5. По российскому законодательству на предъявителя могут быть выписаны

- 1) вексель
- 2) чек
- 3) простое складское свидетельство
- 4) двойное складское свидетельство
- 5) коносамент

6. Инвестиционный пай предоставляет инвесторам право

- 1) получать дивиденды
- 2) получать проценты
- 3) требовать выкупа пая у управляющей компании
- 4) участвовать в управлении инвестиционным фондом

7. В техническом анализе используются

- 1) трендовые методы
- 2) финансовый анализ эмитента
- 3) осцилляторы
- 4) макроэкономический анализ
- 5) скользящие средние

8. Главным и последним плательщиком по простому векселю является

- 1) векселедатель
- 2) акцептант
- 3) авалист
- 4) последний индоссант
- 5) лицо, указанное в векселе в качестве плательщика

9. В Российской Федерации государственное регулирование рынка ценных бумаг осуществляется путем

- 1) установления обязательных требований к деятельности на рынке ценных бумаг и стандартов ее осуществления
- 2) государственной регистрации выпусков ценных бумаг
- 3) лицензирования профессиональной деятельности
- 4) создания системы защиты прав инвесторов на рынке ценных бумаг
- 5) запрещение деятельности на рынке ценных бумаг в качестве профессиональных участников лицам, не имеющим лицензии

10. Обыкновенная акция дает право

- 1) голоса на общем собрании акционеров
- 2) вернуть вклад в уставный капитал акционерного общества
- 3) получить часть всех активов общества при его ликвидации
- 4) на часть чистой прибыли общества
- 5) получать информацию о финансовом состоянии общества

11. Эмиссионная цена облигации может быть

- 1) равна номиналу
- 2) ниже номинала
- 3) выше номинала

12. Акцепт необходим для

- 1) переводного векселя
- 2) простого векселя
- 3) чека
- 4) депозитного сертификата

13. Выставлять котировки ценных бумаг имеют право

- 1) фондовые биржи
- 2) дилеры
- 3) брокеры
- 4) расчетные депозитарии
- 5) внебиржевые организаторы торговли

14. При покупке колл-опциона

- 1) держатель опциона играет на повышение, а надписатель – на понижение
- 2) держатель опциона играет на понижение, а надписатель – на повышение
- 3) держатель и надписатель играют на повышение
- 4) держатель и надписатель играют на понижение

15. Конвертируемые облигации – это облигации, которые

- 1) могут быть обменены на акции
- 2) обеспечивают получение дохода в свободно конвертируемой валюте
- 3) обеспечивают индексацию номинала в соответствии с изменениями курса национальной валюты к свободно конвертируемой валюте

16. По российскому законодательству на предъявителя могут быть выписаны

- 1) вексель
- 2) чек
- 3) банковская сберегательная книжка
- 4) складское свидетельство
- 5) закладная

17. На российских фондовых биржах сделки заключать могут
- 1) любые продавцы и покупатели ценных бумаг, включенных в число обращающихся на данной бирже
 - 2) любые профессиональные участники рынка ценных бумаг
 - 3) только банки – профессиональные участники рынка ценных бумаг
 - 4) только брокеры, дилеры и управляющие

18. Андеррайтер ценных бумаг выполняет функцию

- 1) поддержки курса ценной бумаги
- 2) гарантирования выполнения обязательств по ценным бумагам
- 3) выкупа всего или части выпуска
- 4) подготовки проспекта ценных бумаг
- 5) спекулятивной игры на вторичном рынке в пользу эмитента

19. Отдельные выпуски эмиссионных ценных бумаг от процедуры государственной регистрации освобождаются

- 1) могут
- 2) не могут
- 3) могут, если они размещаются по закрытой подписки
- 4) могут, если не требуется регистрация проспекта эмиссии

Требования к результатам работы работа выполняется письменно в тетради после изучения темы «Организация первичного и вторичного обращения ценных бумаг».

Форма контроля: проверка письменной работы.

Критерии оценки задач:

Оценка «5» ставится, если работа выполнена аккуратно, содержит верное решение каждой задачи.

Оценка «4» ставится, если решение одной из задач не верно, но ход решения в ней соответствует правилам.

Оценка «3» ставится, если не верно решены 2 задачи, но ход решения правильный.

Оценка «2» ставится, если в работе отсутствуют верные ответы.

Критерии оценки теста:

Оценка «5» ставится, если нет неверных ответов или 1 ошибка.

Оценка «4» ставится, если 2-4 неверных ответа.

Оценка «3» ставится, 5-9 неверных ответов.

Оценка «2» ставится, если в работе 10 и более неверных ответов.

Список рекомендуемой литературы:

1. Белов, В. А. Ценные бумаги в коммерческом обороте: курс лекций : учебное пособие для вузов / В. А. Белов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 306 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05424-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515736> (дата обращения: 27.08.2022).

2. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для среднего профессионального образования / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 583 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15181-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/487728> (дата обращения: 15.08.2021).

3. Михайленко, М. Н. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для среднего профессионального образования / М. Н. Михайленко. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 336 с. — (Профессиональное образова-

ние). — ISBN 978-5-534-00927-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/512663> (дата обращения: 27.07.2022).

Информационное обеспечение обучения

Основная литература

1. 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, 2023. — 381 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-12325-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/518858> (дата обращения: 27.08.2022).

Дополнительная литература

1. Белов, В. А. Ценные бумаги в коммерческом обороте: курс лекций : учебное пособие для вузов / В. А. Белов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 306 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05424-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515736> (дата обращения: 27.08.2022).

2. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для среднего профессионального образования / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 583 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15181-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/487728> (дата обращения: 15.08.2021).

3. Михайленко, М. Н. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для среднего профессионального образования / М. Н. Михайленко. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 336 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-00927-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/512663> (дата обращения: 27.07.2022).

Лист внесения изменений к методическим рекомендациям по организации и выполнению самостоятельной работы

№	Номер и дата распорядительного документа о внесении изменений	Дата внесения изменений	Ф.И.О. лица, ответственного за изменение	Подпись	Номер и дата распорядительного документа о принятии изменений