

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Горбунов Алексей Александрович

Должность: Заместитель начальника университета по учебной работе

Дата подписания: 25.07.2025 15:19:18

Уникальный программный ключ:

286e49ee1471d400cc1f45539d51ed7bbf0e9cc7

**ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский университет ГПС МЧС России»**

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ**

**Специалитет по специальности  
38.05.01 – Экономическая безопасность**

**Специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической  
безопасности»**

Санкт-Петербург

## 1. Цели и задачи дисциплины

### Цель освоения дисциплины:

формирование у обучающихся комплексного представления о функционировании фондового рынка России, теоретических знаний и практических навыков осуществления деятельности на рынке ценных бумаг, привитие навыков профессионализма и чувства ответственности за свою деятельность.

### Перечень компетенций, формируемых в процессе изучения дисциплины

| Компетенции | Содержание                                                                                                                                                                                            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1        | Способен к планированию, координированию и нормативному обеспечению интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации |

### Задачи дисциплины:

- изучение правовых основ деятельности всех участников рынка ценных бумаг в России;
- Рассмотрение вопросов эмиссии ценных бумаг;
- изучение основ функционирования фондовой биржи;
- рассмотрение государственного регулирования рынка ценных бумаг в России;
- рассмотрение деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг и органов контроля за их деятельностью;

## 2. Перечень планируемых результатов обучения дисциплины, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

| Индикаторы достижения компетенции                                                                                                                                                                  | Планируемые результаты обучения по дисциплине                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1.1 Знание национальных и международных стандартов, лучших практик по построению систем управления рисками, законодательства Российской Федерации и отраслевых стандартов по управлению рисками | <b>Знает</b><br>Принципы применения национальных и международных стандартов, лучших практик по построению систем управления рисками, законодательства Российской Федерации и отраслевых стандартов по управлению рисками<br><b>Умеет</b><br>Применять национальные и международные стандарты и отраслевые стандарты по управлению рисками |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК- 1.3. Владение навыками определения целей и задач подразделения в соответствии со стратегическими целями организации (декомпозиция стратегических целей организации в задачи подразделения) на основании корпоративных нормативных документов по управлению рисками и требований высшего руководства | <b>Знает</b><br>Корпоративные нормативные документы по управлению рисками<br>Требования высшего руководства<br><b>Умеет</b><br>Определять цели и задачи подразделения в соответствии со стратегическими целями организации на основании корпоративных нормативных документов по управлению рисками и требований высшего руководства |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 3. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Рынок ценных бумаг» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений основной профессиональной образовательной программы специалитета по специальности **38.05.01 - Экономическая безопасность, специализация - «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»**.

### 4. Структура и содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов.

#### 4.1 Распределение трудоемкости дисциплины по видам работ по семестрам и формам обучения

##### для очной формы обучения

| Вид учебной работы                              | Трудоемкость |            |              |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                                 | з.е.         | час.       | по семестрам |
|                                                 |              |            | 5            |
| Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану | <b>3</b>     | <b>108</b> | <b>108</b>   |
| <b>Контактная работа, в том числе:</b>          |              | <b>54</b>  | <b>54</b>    |
| Лекции                                          |              | 20         | 20           |
| Практические занятия                            |              | 34         | 34           |
| Лабораторные работы                             |              |            |              |
| Консультации перед экзаменом                    |              |            |              |
| <b>Самостоятельная работа</b>                   |              | <b>54</b>  | <b>54</b>    |
| <b>Курсовая работа</b>                          |              |            |              |
| <b>Консультация</b>                             |              |            |              |
| <b>Зачет</b>                                    |              |            |              |
| <b>Зачет с оценкой</b>                          |              | +          | +            |
| <b>Экзамен</b>                                  |              |            |              |

**для заочной формы обучения**

| Вид учебной работы                                | Трудовоемкость |            |           |           |
|---------------------------------------------------|----------------|------------|-----------|-----------|
|                                                   | з.е.           | час.       | по курсам |           |
|                                                   |                |            | 3         | 4         |
| Общая трудовоемкость дисциплины по учебному плану | <b>3</b>       | <b>108</b> | <b>36</b> | <b>72</b> |
| <b>Контактная работа, в том числе:</b>            |                | <b>10</b>  | <b>4</b>  | <b>6</b>  |
| Лекции                                            |                | 4          | 2         | 2         |
| Практические занятия                              |                | 6          | 2         | 4         |
| Лабораторные работы                               |                |            |           |           |
| Консультации перед экзаменом                      |                |            |           |           |
| <b>Самостоятельная работа</b>                     |                | <b>98</b>  | <b>32</b> | <b>66</b> |
| <b>Курсовая работа</b>                            |                |            |           |           |
| <b>Консультация</b>                               |                |            |           |           |
| <b>Зачет</b>                                      |                |            |           |           |
| <b>Зачет с оценкой</b>                            |                | +          |           | +         |
| <b>Экзамен</b>                                    |                |            |           |           |

**4.2. Тематический план, структурированный по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

**для очной формы обучения**

| №<br>п/п | Номер и наименование<br>темы                      | Всего часов | Количество часов по<br>видам занятий, в том<br>числе практическая<br>подготовка |                         |                        | Консультация | Контроль | Самостоятельная работа |
|----------|---------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|----------|------------------------|
|          |                                                   |             | Лекции                                                                          | Практические<br>занятия | Лабораторные<br>работы |              |          |                        |
|          | 5 семестр                                         |             |                                                                                 |                         |                        |              |          |                        |
| 1        | Тема 1. Основные<br>понятия финансового<br>рынка. | 12          | 2                                                                               | 4                       |                        |              |          | 6                      |
| 2        | Тема 2. Классификация и<br>виды ценных бумаг      | 12          | 2                                                                               | 4                       |                        |              |          | 6                      |
| 3        | Тема 3.<br>Государственные<br>ценные бумаги       | 12          | 2                                                                               | 4                       |                        |              |          | 6                      |

|                            |                                                           |            |           |           |  |  |   |           |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|--|--|---|-----------|
| 4                          | Тема 4. Эмиссия и обращение эмиссионных ценных бумаг      | 14         | 4         | 4         |  |  |   | 6         |
| 5                          | Тема 5. Участники рынка ценных бумаг                      | 12         | 2         | 4         |  |  |   | 6         |
| 6                          | Тема 6. Организационные основы деятельности фондовых бирж | 14         | 2         | 4         |  |  |   | 8         |
| 7                          | Тема 7. Налогообложение и учет ценных бумаг               | 16         | 4         | 4         |  |  |   | 8         |
| 8                          | Тема 8. Государственное регулирование рынка ценных бумаг  | 16         | 2         | 6         |  |  |   | 8         |
| <b>Консультация</b>        |                                                           |            |           |           |  |  |   |           |
| <b>Зачет с оценкой</b>     |                                                           | +          |           |           |  |  | + |           |
| <b>Итого по дисциплине</b> |                                                           | <b>108</b> | <b>20</b> | <b>34</b> |  |  |   | <b>54</b> |

**для заочной формы обучения**

| №<br>п/п        | Номер и наименование<br>темы                               |        | Всего часов | Количество часов по<br>видам занятий, в том<br>числе практическая<br>подготовка |                         |                        | Консультация | Контроль | Самостоятельная работа |
|-----------------|------------------------------------------------------------|--------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|----------|------------------------|
|                 |                                                            |        |             | Лекции                                                                          | Практические<br>занятия | Лабораторные<br>работы |              |          |                        |
|                 |                                                            | 3 курс |             |                                                                                 |                         |                        |              |          |                        |
| 1               | Тема 1. Основные<br>понятия финансового<br>рынка.          |        | 12          | 2                                                                               |                         |                        |              |          | 10                     |
| 2               | Тема 2. Классификация и<br>виды ценных бумаг               |        | 12          |                                                                                 | 2                       |                        |              |          | 10                     |
| 3               | Тема 3.<br>Государственные<br>ценные бумаги                |        | 12          |                                                                                 |                         |                        |              |          | 12                     |
| Итого за 3 курс |                                                            |        | 36          | 2                                                                               | 2                       |                        |              |          | 32                     |
|                 | 4 курс                                                     |        |             |                                                                                 |                         |                        |              |          |                        |
| 4               | Тема 4. Эмиссия и<br>обращение эмиссионных<br>ценных бумаг |        | 16          | 2                                                                               |                         |                        |              |          | 14                     |

|                            |                                                           |            |          |          |  |  |   |           |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|----------|----------|--|--|---|-----------|
| 5                          | Тема 5. Участники рынка ценных бумаг                      | 14         |          | 2        |  |  |   | 12        |
| 6                          | Тема 6. Организационные основы деятельности фондовых бирж | 18         |          | 2        |  |  |   | 16        |
| 7                          | Тема 7. Налогообложение и учет ценных бумаг               | 12         |          |          |  |  |   | 12        |
| 8                          | Тема 8. Государственное регулирование рынка ценных бумаг  | 12         |          |          |  |  |   | 12        |
| <b>Зачет с оценкой</b>     |                                                           | +          |          |          |  |  | + |           |
| <b>Итого за 4 курс</b>     |                                                           | <b>72</b>  | <b>2</b> | <b>4</b> |  |  |   | <b>66</b> |
| <b>Итого по дисциплине</b> |                                                           | <b>108</b> | <b>4</b> | <b>6</b> |  |  |   | <b>98</b> |

### 4.3 Содержание дисциплины для обучающихся:

#### очной формы обучения

#### Тема №1. Основные понятия финансового рынка

##### Лекция.

Понятие финансового рынка. Структура финансового рынка. Законодательная база, регулирующая деятельность участников финансового рынка. Рынок ценных бумаг как составная часть финансового рынка.

Организационно-экономическая система рынка ценных бумаг. Основные виды финансовых рисков.

##### Практические занятия.

Оценка финансовых рисков на рынке ценных бумаг. Модель и структура российского и международного рынка ценных бумаг.

**Самостоятельная работа.** Структура финансового рынка. Законодательная база, регулирующая деятельность участников финансового рынка. Рынок ценных бумаг как составная часть финансового рынка.

##### Рекомендуемая литература:

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

#### Тема №2. Классификация и виды ценных бумаг

##### Лекция.

Понятие ценной бумаги. Содержание и признаки ценных бумаг. Классификация, ценных бумаг по различным признакам. Именные, ордерные, предъявительские ценные бумаги. Товарные и денежные ценные бумаги. Ценные бумаги, выражающие:

а) обязательства частных лиц;

- б) вещные права;
- в) поручения;
- г) права участия.

Казуальные и абстрактные ценные бумаги. Государственные, общественные, частные ценные бумаги.

#### **Практические занятия.**

Ценные бумаги императивного характера (вексель, коносамент, сберегательный сертификат, казначейское обязательство и др.); диспозитивного характера (акции, сертификаты акций, аккредитивы, транспортные билеты, багажные квитанции и др.).

Оборотные ценные бумаги:

- 1) торговые бумаги;
- 2) ценные инвестиционные бумаги;
- 3) товарораспорядительные документы.

#### **Самостоятельная работа.**

Именные, ордерные, предъявительские ценные бумаги. Товарные и денежные ценные бумаги. Казуальные и абстрактные ценные бумаги.

Государственные, общественные, частные ценные бумаги. Ценные бумаги императивного характера (вексель, коносамент, сберегательный сертификат, казначейское обязательство и др.); диспозитивного характера (акции, сертификаты акций, аккредитивы, транспортные билеты, багажные квитанции и др.). Оборотные ценные бумаги.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

### **Тема №3. Государственные ценные бумаги**

#### **Лекция.**

Государственный внутренний долг Российской Федерации. Формы и характер долговых "обязательств Российской Федерации. Понятие и характеристики государственной ценной бумаги. Способы выплаты доходов по государственным ценным бумагам. Облигации внутренних российских займов. Выпуск государственных краткосрочных облигаций (ГКО). Участники рынка ГКО: дилеры и инвесторы.

#### **Практические занятия.**

Аукцион. Характеристика заявок на участие в аукционе. Функции Банка России на рынке ГКО. Условия выпуска внутреннего государственного валютного облигационного займа.

#### **Самостоятельная работа.**

Способы выплаты доходов по государственным ценным бумагам. Облигации внутренних российских займов.

Выпуск государственных краткосрочных облигаций (ГКО). Участники рынка ГКО: дилеры и инвесторы. Аукцион. Характеристика заявок на участие в

аукционе. Функции Банка России на рынке ГКО. Условия выпуска внутреннего государственного валютного облигационного займа.

**Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

**Тема №4. Эмиссия и обращение эмиссионных ценных бумаг**

**Лекции.**

Понятие эмитента ценных бумаг, гаранта выпуска. Формы осуществления эмиссии. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг. Понятие проспекта эмиссий ценных бумаг. Роль и функции инвестиционных университетов в выпуске ценных бумаг.

Обращение эмиссионных ценных бумаг. Цены акций, облигации и других ценных бумаг. Доходность ценных бумаг.

**Практические занятия.**

Приобретение крупных пакетов акций. Конфиденциальная информация при совершении сделок с ценными бумагами. Выпуск коммерческими банками ценных бумаг.

**Самостоятельная работа.**

Понятие проспекта эмиссий ценных бумаг.

Роль и функции инвестиционных университетов в выпуске ценных бумаг. Обращение эмиссионных ценных бумаг. Цены акций, облигации и других ценных бумаг. Доходность ценных бумаг. Приобретение крупных пакетов акций.

Конфиденциальная информация при совершении сделок с ценными бумагами. Выпуск коммерческими банками ценных бумаг.

**Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

**Тема №5. Участники рынка ценных бумаг**

**Лекция.**

Структура и виды рынка ценных бумаг: первичный, биржевой и внебиржевой рынки.

Деятельность профессиональных участников на рынке ценных бумаг. Взаимоотношения между профессиональными участниками рынка ценных бумаг и их клиентами. Порядок регистрации сделок с ценными бумагами.

Виды инвестиционных университетов: посредник (финансовый брокер), инвестиционный консультант, инвестиционный фонд. Особенности деятельности инвестиционных компаний и фондов.

**Практические занятия.**

Хранение банком ценных бумаг, принятие ценных бумаг в залог по ссудам, предоставляемых юридическим лицам и гражданам.

Инвестиционная деятельность предприятий на рынке ценных бумаг.



Покупка, продажа ценных бумаг гражданами.

Международные рынки ценных бумаг. Международный фондовый рынок - его составные части. Рынок евробумаг. Виды евробумаг еврооблигации, евроакции: евродеPOSITные сертификаты, еврокоммерческие бумаги.

#### **Самостоятельная работа.**

Виды инвестиционных университетов: посредник (финансовый брокер), инвестиционный консультант, инвестиционный фонд. Особенности деятельности инвестиционных компаний и фондов. Хранение банком ценных бумаг, принятие ценных бумаг в залог по ссудам, предоставляемых юридическим лицам и гражданам. Инвестиционная деятельность предприятий на рынке ценных бумаг.

Покупка, продажа ценных бумаг гражданами.

Международные рынки ценных бумаг. Международный фондовый рынок - его составные части. Рынок евробумаг.

Виды евробумаг еврооблигации, евроакции: евродеPOSITные сертификаты, еврокоммерческие бумаги.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

### **Тема №6. Организационные основы деятельности фондовых бирж**

#### **Лекция.**

Фондовая биржа. Основы организации и правовой статус фондовой биржи. Разновидности сделок с ценными бумагами. Цель создания и функционирования биржи. Членство на фондовой бирже. Брокеры и дилеры на фондовой бирже. Управление процессом формирования курса ценных бумаг. Фьючерсные биржи.

#### **Практические занятия.**

Маржа и механизм клиринга. Международные системы электронной биржевой торговли. Использование фьючерсных рынков.

#### **Самостоятельная работа.**

Основы организации и правовой статус фондовой биржи. Разновидности сделок с ценными бумагами.

Цель создания и функционирования биржи. Членство на фондовой бирже. Брокеры и дилеры на фондовой бирже. Управление процессом формирования курса ценных бумаг. Фьючерсные биржи. Маржа и механизм клиринга. Международные системы электронной биржевой торговли. Использование фьючерсных рынков.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

## **Тема №7. Налогообложение и учет ценных бумаг**

### **Лекции.**

Учет формирования уставного фонда в акционерных обществах. Бухгалтерский учет операций с ценными бумагами. Учет выпуска и размещения облигаций. Учет начисления и выплаты дивидендов по акциям и процентов по облигациям.

### **Практические занятия.**

Учет операций по купле-продаже ценных бумаг других организаций, учет операций со сберегательными сертификатами, учет доходов по финансовым вложениям, переоценка ценных бумаг.

Налогообложение в Российской Федерации. Налог на операции с ценными бумагами. Налог на прибыль предприятий и организаций.

### **Самостоятельная работа.**

Учет операций со сберегательными сертификатами, учет доходов по финансовым вложениям, переоценка ценных бумаг. Налогообложение в Российской Федерации. Налог на операции с ценными бумагами. Налог на прибыль предприятий и организаций.

### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

## **Тема №8. Государственное регулирование рынка ценных бумаг**

### **Лекция.**

Роль государственных органов в регулировании деятельности участников финансового рынка. Задачи и механизмы регулирования выпуска и обращения корпоративных ценных бумаг.

### **Практические занятия.**

Государственные органы контроля за рынком ценных бумаг. Лицензирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

**Самостоятельная работа.** Задачи и механизмы регулирования выпуска и обращения корпоративных ценных бумаг. Государственные органы контроля за рынком ценных бумаг. Лицензирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

### **Рекомендуемая литература:**

основная [1-2];

дополнительная [1-3].

## **заочной формы обучения**

## **Тема №1. Основные понятия финансового рынка**

### **Лекция.**

Понятие финансового рынка. Структура финансового рынка. Законодательная база, регулирующая деятельность участников финансового рынка. Рынок ценных бумаг как составная часть финансового рынка.

Организационно-экономическая система рынка ценных бумаг. Основные виды финансовых рисков. Оценка финансовых рисков на рынке ценных бумаг. Модель и структура российского и международного рынка ценных бумаг.

**Самостоятельная работа.**

Структура финансового рынка. Законодательная база, регулирующая деятельность участников финансового рынка. Рынок ценных бумаг как составная часть финансового рынка.

**Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

**Тема №2. Классификация и виды ценных бумаг**

**Практическое занятие.**

Понятие ценной бумаги. Содержание и признаки ценных бумаг. Классификация, ценных бумаг по различным признакам. Именные, ордерные, предъявительские ценные бумаги. Товарные и денежные ценные бумаги. Ценные бумаги, выражающие:

- а) обязательства частных лиц;
- б) вещные права;
- в) поручения;
- г) права участия.

Казуальные и абстрактные ценные бумаги. Государственные, общественные, частные ценные бумаги. Ценные бумаги императивного характера (вексель, коносамент, сберегательный сертификат, казначейское обязательство и др.); диспозитивного характера (акции, сертификаты акций, аккредитивы, транспортные билеты, багажные квитанции и др.).

Оборотные ценные бумаги:

- 1) торговые бумаги;
- 2) ценные инвестиционные бумаги;
- 3) товарораспорядительные документы.

**Самостоятельная работа.**

Именные, ордерные, предъявительские ценные бумаги. Товарные и денежные ценные бумаги. Казуальные и абстрактные ценные бумаги.

Государственные, общественные, частные ценные бумаги. Ценные бумаги императивного характера (вексель, коносамент, сберегательный сертификат, казначейское обязательство и др.); диспозитивного характера (акции, сертификаты акций, аккредитивы, транспортные билеты, багажные квитанции и др.). Оборотные ценные бумаги.

**Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

### **Тема №3. Государственные ценные бумаги**

#### **Самостоятельная работа.**

Государственный внутренний долг Российской Федерации. Формы и характер долговых "обязательств Российской Федерации. Понятие и характеристики государственной ценной бумаги. Способы выплаты доходов по государственным ценным бумагам. Облигации внутренних российских займов. Выпуск государственных краткосрочных облигаций (ГКО). Участники рынка ГКО: дилеры и инвесторы. Аукцион. Характеристика заявок на участие в аукционе. Функции Банка России на рынке ГКО. Условия выпуска внутреннего государственного валютного облигационного займа.

Способы выплаты доходов по государственным ценным бумагам. Облигации внутренних российских займов.

Выпуск государственных краткосрочных облигаций (ГКО). Участники рынка ГКО: дилеры и инвесторы. Аукцион. Характеристика заявок на участие в аукционе. Функции Банка России на рынке ГКО. Условия выпуска внутреннего государственного валютного облигационного займа.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

### **Тема №4. Эмиссия и обращение эмиссионных ценных бумаг**

#### **Лекции.**

Понятие эмитента ценных бумаг, гаранта выпуска. Формы осуществления эмиссии. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг. Понятие проспекта эмиссий ценных бумаг. Роль и функции инвестиционных университетов в выпуске ценных бумаг.

Обращение эмиссионных ценных бумаг. Цены акций, облигации и других ценных бумаг. Доходность ценных бумаг. Приобретение крупных пакетов акций. Конфиденциальная информация при совершении сделок с ценными бумагами. Выпуск коммерческими банками ценных бумаг.

#### **Самостоятельная работа.**

Понятие проспекта эмиссий ценных бумаг.

Роль и функции инвестиционных университетов в выпуске ценных бумаг. Обращение эмиссионных ценных бумаг. Цены акций, облигации и других ценных бумаг. Доходность ценных бумаг. Приобретение крупных пакетов акций.

Конфиденциальная информация при совершении сделок с ценными бумагами. Выпуск коммерческими банками ценных бумаг.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

## **Тема №5. Участники рынка ценных бумаг**

### **Практическое занятие.**

Структура и виды рынка ценных бумаг: первичный, биржевой и внебиржевой рынки.

Деятельность профессиональных участников на рынке ценных бумаг. Взаимоотношения между профессиональными участниками рынка ценных бумаг и их клиентами. Порядок регистрации сделок с ценными бумагами.

Виды инвестиционных университетов: посредник (финансовый брокер), инвестиционный консультант, инвестиционный фонд. Особенности деятельности инвестиционных компаний и фондов.

Хранение банком ценных бумаг, принятие ценных бумаг в залог по ссудам, предоставляемых юридическим лицам и гражданам.

Инвестиционная деятельность предприятий на рынке ценных бумаг.

Покупка, продажа ценных бумаг гражданами.

Международные рынки ценных бумаг. Международный фондовый рынок - его составные части. Рынок евробумаг. Виды евробумаг еврооблигации, евроакции: евродепозитные сертификаты, еврокоммерческие бумаги.

### **Самостоятельная работа.**

Виды инвестиционных университетов: посредник (финансовый брокер), инвестиционный консультант, инвестиционный фонд. Особенности деятельности инвестиционных компаний и фондов. Хранение банком ценных бумаг, принятие ценных бумаг в залог по ссудам, предоставляемых юридическим лицам и гражданам. Инвестиционная деятельность предприятий на рынке ценных бумаг.

Покупка, продажа ценных бумаг гражданами.

Международные рынки ценных бумаг. Международный фондовый рынок - его составные части. Рынок евробумаг.

Виды евробумаг еврооблигации, евроакции: евродепозитные сертификаты, еврокоммерческие бумаги.

### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

## **Тема №6. Организационные основы деятельности фондовых бирж**

### **Практическое занятие.**

Фондовая биржа. Основы организации и правовой статус фондовой биржи. Разновидности сделок с ценными бумагами. Цель создания и функционирования биржи. Членство на фондовой бирже. Брокеры и дилеры на фондовой бирже. Управление процессом формирования курса ценных бумаг. Фьючерсные биржи.

Маржа и механизм клиринга. Международные системы электронной биржевой торговли. Использование фьючерсных рынков.

### **Самостоятельная работа.**

Основы организации и правовой статус фондовой биржи. Разновидности сделок с ценными бумагами.

Цель создания и функционирования биржи. Членство на фондовой бирже. Брокеры и дилеры на фондовой бирже. Управление процессом формирования курса ценных бумаг. Фьючерсные биржи. Маржа и механизм клиринга. Международные системы электронной биржевой торговли. Использование фьючерсных рынков.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

### **Тема №7. Налогообложение и учет ценных бумаг**

#### **Самостоятельная работа.**

Учет формирования уставного фонда в акционерных обществах. Бухгалтерский учет операций с ценными бумагами. Учет выпуска и размещения облигаций. Учет начисления и выплаты дивидендов по акциям и процентов по облигациям.

Учет операций по купле-продаже ценных бумаг других организаций, учет операций со сберегательными сертификатами, учет доходов по финансовым вложениям, переоценка ценных бумаг.

Налогообложение в Российской Федерации. Налог на операции с ценными бумагами. Налог на прибыль предприятий и организаций.

Учет операций со сберегательными сертификатами, учет доходов по финансовым вложениям, переоценка ценных бумаг. Налогообложение в Российской Федерации. Налог на операции с ценными бумагами. Налог на прибыль предприятий и организаций.

#### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

### **Тема №8. Государственное регулирование рынка ценных бумаг**

#### **Самостоятельная работа.**

Роль государственных органов в регулировании деятельности участников финансового рынка. Задачи и механизмы регулирования выпуска и обращения корпоративных ценных бумаг.

Государственные органы контроля за рынком ценных бумаг. Лицензирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Задачи и механизмы регулирования выпуска и обращения корпоративных ценных бумаг. Государственные органы контроля за рынком ценных бумаг. Лицензирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

### **Рекомендуемая литература:**

Основная [1-2];

Дополнительная [1-3].

## **5. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины**

При реализации программы дисциплины используются лекционные и практические занятия.

Общими целями занятий являются:

- обобщение, систематизация, углубление, закрепление теоретических знаний по конкретным темам дисциплины;
- формирование умений применять полученные знания на практике, реализация единства интеллектуальной и практической деятельности;
- выработка при решении поставленных задач профессионально значимых качеств: самостоятельности, ответственности, точности, творческой инициативы.

Целями лекции являются:

- дать систематизированные научные знания в сфере ограничения и защиты прав и свобод граждан в чрезвычайных ситуациях, акцентируя внимание на наиболее сложных вопросах;
- стимулировать активную познавательную деятельность обучающихся в области защиты прав и свобод человека и гражданина, способствовать формированию их творческого мышления.

В ходе практического занятия обеспечивается процесс активного взаимодействия обучающихся с преподавателем; приобретаются практические навыки и умения. Цель практического занятия: углубить и закрепить знания, полученные на лекции, формирование навыков использования знаний для решения практических задач; выполнение тестовых заданий по проверке полученных знаний и умений.

Самостоятельная работа обучающихся направлена на углубление и закрепление знаний, полученных на лекциях и других занятиях, выработку навыков самостоятельного активного приобретения новых, дополнительных знаний, подготовку к предстоящим занятиям.

## **6. Оценочные материалы по дисциплине**

Текущий контроль успеваемости обеспечивает оценивание хода освоения дисциплины, проводится в соответствии с содержанием дисциплины по видам занятий в форме опроса, докладов.

Промежуточная аттестация обеспечивает оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, проводится в форме зачета с оценкой.

## **6.1. Примерные оценочные материалы:**

### **6.1.1. Текущего контроля**

#### **Типовые вопросы для опроса:**

1. Основные понятия финансового рынка.
2. Классификация и виды ценных бумаг
3. Государственные ценные бумаги

#### **Типовые темы для докладов:**

1. Понятие «финансового рынка».
2. Структура финансового рынка.
3. Законодательная база, регулирующая деятельность участников финансового рынка.
4. Рынок ценных бумаг как составная часть финансового рынка.
5. Организационно-экономическая система рынка ценных бумаг.

### **6.1.2. Промежуточной аттестации**

#### **Примерный перечень вопросов, выносимых на зачет с оценкой**

1. Основные виды финансовых рисков.
2. Оценка финансовых рисков на рынке ценных бумаг.
3. Модель и структура российского и международного рынка ценных бумаг.
4. Понятие ценной бумаги. Содержание и признаки ценных бумаг.
5. Классификация, ценных бумаг по различным признакам.
6. Именные, ордерные, предъявительские ценные бумаги.
7. Товарные и денежные ценные бумаги. Ценные бумаги, выражающие:
  - а) обязательства частных лиц;
  - б) вещные права;
  - в) поручения;
  - г) права участия.
8. Казуальные и абстрактные ценные бумаги.
9. Государственные, общественные, частные ценные бумаги.
10. Ценные бумаги императивного характера (вексель, коносамент, сберегательный сертификат, казначейское обязательство и др.); диспозитивного характера (акции, сертификаты акций, аккредитивы, транспортные билеты, багажные квитанции и др.).
11. Оборотные ценные бумаги:
  - 1) торговые бумаги;
  - 2) ценные инвестиционные бумаги;
  - 3) товарораспорядительные документы.
12. Государственный внутренний долг Российской Федерации. Формы и характер долговых обязательств Российской Федерации. Понятие и характеристики государственной ценной бумаги.



13. Способы выплаты доходов по государственным ценным бумагам. Облигации внутренних российских займов. Выпуск государственных краткосрочных облигаций (ГКО). Участники рынка ГКО: дилеры и инвесторы.
14. Аукцион. Характеристика заявок на участие в аукционе.
15. Функции Банка России на рынке ГКО.

## **6.2. Шкала оценивания результатов промежуточной аттестации и критерии выставления оценок**

Система оценивания включает:

| Форма контроля  | Показатели оценивания         | Критерии выставления оценок                                                                                                                                                                                                                 | Шкала оценивания    |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Зачет с оценкой | правильность и полнота ответа | дан правильный, полный ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний по дисциплине, доказательно раскрыты основные положения вопросов; могут быть допущены недочеты, исправленные самостоятельно в процессе ответа. | отлично             |
|                 |                               | дан правильный, недостаточно полный ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи; могут быть допущены недочеты, исправленные с помощью преподавателя.         | хорошо              |
|                 |                               | дан недостаточно правильный и полный ответ; логика и последовательность изложения имеют нарушения; в ответе отсутствуют выводы.                                                                                                             | удовлетворительно   |
|                 |                               | ответ представляет собой разрозненные знания с существенными ошибками по вопросу; присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения; дополнительные и уточняющие вопросы не приводят к коррекции ответа на вопрос.                       | неудовлетворительно |

## **7. Ресурсное обеспечение дисциплины**

### **7.1. Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение**

Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

- Astra Linux Common Edition релиз Орел [ПО-25В-603] - Операцион-ная система общего назначения "Astra Linux Common Edition" [Коммерче-ская (Full Package Product). Номер в Едином реестре российских программ для

электронных вычислительных машин и баз данных - 4433]; Лицензия на право пользования № 217800111-ore-2.12-client-6196.

## **7.2. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

Информационная справочная система – Сервер органов государственной власти Российской Федерации <http://россия.рф/> (свободный доступ); профессиональные базы данных – Портал открытых данных Российской Федерации <https://data.gov.ru/> (свободный доступ); федеральный портал «Российское образование» <http://www.edu.ru> (свободный доступ); система официального опубликования правовых актов в электронном виде <http://publication.pravo.gov.ru/> (свободный доступ); справочная правовая система «Консультант Плюс: Студент» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://student.consultant.ru/>, (свободный доступ).

## **7.3. Литература**

### **Основная литература:**

1. Гонов, А. А. Инструменты рынка ценных бумаг: учебное пособие / А. А. Гонов, А. В. Луценко, М. А. Медведева; под редакцией О. И. Никонов. — Екатеринбург: Уральский федеральный университет, ЭБС АСВ, 2015. — 156 с. — ISBN 978-5-7996-1496-6. — Текст: электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS: [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/66155.html>

2. Цибульникова, В. Ю. Рынок ценных бумаг [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. Ю. Цибульникова. — Электрон. текстовые данные. — Томск: Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники, 2016. — 167 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/72176.html>

### **Дополнительная литература:**

1. Ковалькова Е.Ю. Правовое регулирование рынка ценных бумаг [Электронный ресурс]: курс лекций/ Ковалькова Е.Ю.— Электрон. текстовые данные.— М.: Российский государственный университет правосудия, 2017.— 176 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/65871.html>. — ЭБС «IPRbooks»

2. Холкина М.Г. Защита прав инвесторов на рынке ценных бумаг [Электронный ресурс]: монография/ Холкина М.Г.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2013.— 99 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/13699>

3. Шатохин К.С. Финансовые рынки и инструменты [Электронный ресурс]: рынок ценных бумаг. Курс лекций/ Шатохин К.С.— Электрон. текстовые данные.— М.: Издательский Дом МИСиС, 2013.— 126 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/56611>

#### **7.4. Материально-техническое обеспечение**

Для проведения и обеспечения занятий используются помещения, которые представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой специалитета, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения: автоматизированное рабочее место преподавателя, маркерная доска, мультимедийный проектор, посадочные места обучающихся.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде университета.

**Автор:** кандидат экономических наук, Салманов Арзо Бакирович