

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФГАОУ ВО «СИБИРСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»



УТВЕРЖДАЮ

Директор НОЦ «Институт  
непрерывного образования»

*Е.В. Мошкина* Е.В. Мошкина

*26» января* 2024 г.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА  
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ПЕРЕПОДГОТОВКИ

**«Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты»**

Форма обучения – очно-заочная

Срок обучения – 378 часов

Красноярск 2024

# **I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ**

## **1.1. Аннотация программы**

Дополнительная профессиональная программа профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты» фокусируется на рассмотрении применяемых руководителями учреждений, организаций и предприятий, руководителями служб и подразделений в сфере финансовой деятельности, финансовыми аналитиками, процессов и процедур в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами.

Программа направлена на формирование у обучающихся актуальных компетенций, позволяющих быть профессионалами в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами в реалиях новой экономики, а также собственного видения современных проблем и задач в финансовой сфере.

## **1.2. Цель программы**

Цель программы — получение новых компетенций, необходимых для подготовки к решению профессиональных задач в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами в условиях цифровой трансформации экономики.

Программа разработана на основе профессионального стандарта «Специалист рынка ценных бумаг», утвержденного Приказом Минтруда России от 23.03.2015 № 184н (Зарегистрировано в Минюсте России 03.04.2015 № 36712).

Слушатель, успешно завершивший обучение по данной программе, получает диплом о профессиональной переподготовке с правом ведения новой профессиональной деятельности в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами, с присвоением квалификации «Специалист рынка ценных бумаг».

Программа является преемственной к основным образовательным программам высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

## **1.3. Характеристика нового вида профессиональной деятельности, новой квалификации**

Слушатель, прошедший программу профессиональной переподготовки, сможет осуществлять профессиональную деятельность в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами.

Объектами профессиональной деятельности являются ценные бумаги и производственные финансовые инструменты.

Дополнительная профессиональная программа профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты» обеспечивает достижение шестого уровня квалификации в соответствии с требованиями профессионального стандарта по направлению «Специалист рынка ценных бумаг», утвержденного Приказом Минтруда России от 23.03.2015 № 184н (Зарегистрировано в Минюсте России 03.04.2015 № 36712).

### **Компетенции (трудовые функции)**

Программа направлена на совершенствование и получение новых компетенций в соответствии с профессиональным стандартом «Специалист рынка ценных бумаг», утвержденного Приказом Минтруда России от 23.03.2015 № 184н (Зарегистрировано в Минюсте России 03.04.2015 № 36712).

Согласно указанному профессиональному стандарту, перечень трудовых функций представлен в табл. 1.

Таблица 1 – Перечень трудовых функций в соответствии с профессиональным стандартом

Наименование	Код
Анализ состояния рынка ценных бумаг, рынка производных финансовых инструментов	С/03.6
Консультационные услуги в области инвестиций	С/04.6
Внутренний учет сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами	С/05.6

Требования к указанным трудовым функциям в части необходимых умений представлены в табл. 2.

Таблица 2 – Требования к умениям, необходимым для реализации трудовых функций

Код	Требования профессионального стандарта, необходимые умения
С/03.6	Работать с большим объемом информации. Производить экономический и финансовый анализ компании. Производить анализ финансового рынка и его отдельных сегментов. Использовать информационные и компьютерные технологии.
С/04.6	Проводить консультации клиентов, взаимодействовать с клиентами. Использовать информационные и компьютерные технологии. Работать с нормативными документами, большими объемами информации. Проводить деловые переговоры.
С/05.6	Использовать компьютерные технологии, специализированные компьютерные программы. Работать с большими объемами информации. Работать в команде.

### **1.4. Планируемые результаты обучения**

Слушатель, освоивший программу, будет обладать профессиональными компетенциями, включающими в себя способность:

Планируемый результат	Показатели проявления
РО1. Производить экономический и финансовый анализ компании.	Может анализировать отрасли и сектора экономики. Проводить фундаментальный анализ

<p>PO2. Производить анализ финансового рынка и его отдельных сегментов. PO3. Использовать информационные и компьютерные технологии.</p> <p>Соотносится с трудовой функцией C/03.6</p>	<p>эмитентов и их ценных бумаг. Может анализировать инвестиционные проекты, окупаемость проектов. Готовит предложения по совершению сделок с ценными бумагами эмитентов.</p>
<p>PO4. Работать с нормативными документами, большими объемами информации. PO5. Проводить консультации клиентов, взаимодействовать с клиентами.</p> <p>Соотносится с трудовой функцией C/04.6</p>	<p>Может консультировать физических и юридических по вопросам вложения денежных средств в ценные бумаги и иные финансовые инструменты с позиций соотношения доходности и рисков, связанных с такими вложениями. Может консультировать по поводу различных способов инвестирования с использованием возможностей индивидуального и коллективного инвестирования.</p>
<p>PO6. Совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, отражать их в регистрах внутреннего учета.</p> <p>Соотносится с трудовой функцией C/05.6</p>	<p>Может осуществлять прием и исполнение документов, на основании которых осуществляется внутренний учет сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами. Вести регистры внутреннего учета.</p>

### 1.5. Категория слушателей

Студенты, обучающиеся по специальности «Экономическая безопасность».

### 1.6. Требования к уровню подготовки поступающего на обучение

В соответствии с требованиями к образованию и обучению, предъявляемыми к 6 уровню квалификации профессионального стандарта «Специалист рынка ценных бумаг», утвержденного Приказом Минтруда России от 23.03.2015 № 184н, необходимо высшее образование – бакалавриат.

Уровень функциональной компьютерной грамотности не ниже базового: владение основными интернет-технологиями (веб-поиск, электронная почта, социальные сервисы), офисными программами.

### 1.7. Продолжительность обучения

Трудоемкость обучения по данной программе составляет 378 академических часов, включая самостоятельную работу слушателей.

### 1.8. Форма обучения

Очно-заочная (с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий).

### **1.9. Требования к материально-техническому обеспечению, необходимому для реализации дополнительной профессиональной программы повышения квалификации (требования к аудитории, компьютерному классу, программному обеспечению)**

Наличие у слушателей персонального компьютера с подключением к Интернет (не менее 2 Мбит/с), устройств для работы с мультимедийной информацией (микрофон, веб-камера, аудиокolonки или наушники), браузеров (Chrome, Mozilla – последние обновленные версии).

### **1.10. Особенности (принципы) построения дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки**

Особенности построения программы переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты»:

- модульная структура программы;
- в основу проектирования программы положен компетентностный подход;
- выполнение комплексных (сквозных) учебных заданий, требующих практического применения знаний и умений, полученных в ходе изучения логически связанных дисциплин (модулей);
- выполнение итоговой аттестационной работы в режиме кейс-технологии;
- использование информационных технологий, в том числе современных систем технологической поддержки процесса обучения;
- применение электронных образовательных ресурсов (дистанционное, электронное, обучение).

### **1.11. Особенности организации практики**

Цель практики: изучение передового опыта, а также закрепление теоретических знаний и приобретение практических навыков и умений, в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами, для эффективного использования при исполнении должностных обязанностей слушателей.

Практика слушателей проводится на базе финансовых и нефинансовых учреждений, предприятий, организаций, Центра дополнительного профессионального образования Института экономики, государственного управления и финансов, кафедры финансов и управления рисками. а также в иных организациях.

В ходе практики слушатель: выбирает предметную область, структурирует проблемное поле; уточняет объект исследования и моделирует его целевые параметры; собирает и анализирует данные для формирования набора решений; рационально обосновывает допустимые и желательные, с позиции заинтересованных сторон, изменения; доказывает выбор решений.

По итогам практики слушатель готовит отчет и представляет его на проверку руководителю практики. Структура отчета о прохождении практики: титульный лист; содержание; введение; основная часть (разделена на структурные элементы); заключение; список использованных источников; приложения к отчету. Результаты прохождения практики оцениваются по шкале «зачтено - не зачтено».

**1.12. Документ об образовании:** диплом о профессиональной переподготовке установленного образца с присвоением квалификации «Специалист рынка ценных бумаг».

## УЧЕБНЫЙ ПЛАН

### дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты»

Форма обучения – очно-заочная

Срок обучения – 378 часов

№ п/п	Наименование модулей (дисциплин)	Общая трудоемкость, ч	Всего контактн., ч	Контактные часы			СРС, ч	Формы контроля
				Лекции	Лабораторные работы	Практические и семинарские занятия		
1	Экономический анализ	54	36	18		18	18	экзамен
2	Оценка рисков	54	36	18	-	18	18	экзамен
3	Рынок ценных бумаг	54	36	18	-	18	18	экзамен
4	Учет и налогообложение операций с ценными бумагами	54	36	18	-	18	18	зачет
5	Операции и финансовые инструменты на фондовых и товарных рынках	54	36	18	-	18	18	зачет
6	Производные ценные бумаги	54	36	18	-	18	18	зачет
	Практика	18	18	0	-	18	0	зачет
	Итоговая аттестация	36	12	0	-	12	24	Защита итоговой аттестационной работы (проекта)
	<b>Итого</b>	<b>378</b>	<b>246</b>	<b>108</b>	<b>-</b>	<b>138</b>	<b>132</b>	

## УЧЕБНО-ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

### дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты»

Категория слушателей: студенты, обучающиеся по специальности «Экономическая безопасность».

Срок обучения: 3 месяца.

Форма обучения: очно-заочная.

Режим занятий: 4 часа в день.

№ п/п	Наименование модулей (дисциплин)	Общая трудоемкость, ч	Всего контактн., ч	Контактные часы			СРС, ч	Результаты обучения
				Лекции	Лабораторные работы	Практические и семинарские занятия		
<b>1.</b>	<b>Экономический анализ</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>18</b>		<b>18</b>	<b>18</b>	<b>PO1-PO3</b>
1.1	Анализ операционной деятельности хозяйствующего субъекта	27	18	9		9	9	PO1-PO3
1.2	Анализ финансового состояния экономического субъекта	27	18	9		9	9	PO1-PO3
<b>2.</b>	<b>Оценка рисков</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	-	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>PO4</b>
2.1	Методические основы оценки рисков	27	18	9		9	9	PO4
2.2	Управление рисками	27	18	9		9	9	PO4
<b>3.</b>	<b>Рынок ценных бумаг</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	-	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>PO4, PO5</b>
3.1	Механизм рынка ценных бумаг	27	18	9		9	9	PO4, PO5
3.2	Инструменты рынка ценных бумаг	27	18	9		9	9	PO4, PO5
<b>4.</b>	<b>Учет и налогообложение операций с ценными бумагами</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	-	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>PO6</b>
4.1	Учет и налогообложение операций с долевыми и долговыми ценными бумагами.	27	18	9		9	9	PO6
4.2	Учет и налогообложение операций с фьючерсами и опционами	27	18	9		9	9	PO6



№ п/п	Наименование модулей (дисциплин)	Общая трудоемкость, ч	Всего контактн., ч	Контактные часы			СРС, ч	Результаты обучения
				Лекции	Лабораторные работы	Практические и семинарские занятия		
<b>5</b>	<b>Операции и финансовые инструменты на фондовых и товарных рынках</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>PO4, PO5</b>
5.1	Фьючерсные стратегии	27	18	9		9	9	PO4, PO5
5.2	Опционные стратегии	27	18	9		9	9	PO4, PO5
<b>6.</b>	<b>Производные ценные бумаги</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>PO4, PO5</b>
6.1	Рынки производных инструментов, классификация контрактов	27	18	9		9	9	PO4, PO5
6.2	Операции с производными финансовыми инструментами	27	18	9		9	9	PO4, PO5
	<b>Практика</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>PO1-PO6</b>
	<b>Итоговая аттестация</b>	<b>36</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>24</b>	<b>PO1-PO6</b>
	<b>Итого</b>	<b>378</b>	<b>246</b>	<b>108</b>	<b>-</b>	<b>138</b>	<b>132</b>	

**Календарный учебный график**  
**дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки**  
**«Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты»**

Наименование модулей (курсов)	Неделя	Объем учебной нагрузки, ч.	Виды занятий (количество часов)							
			Лекция	Практ. и семинарские занятия	Лаб. работа	СРС	Косультация	Контр. работа	Тест	Итоговый контроль
Экономический анализ	1	54	18	18		18				экзамен
Оценка рисков	2	54	18	18	-	18				экзамен
Рынок ценных бумаг	3-4	54	18	18	-	18				экзамен
Учет и налогообложение операций с ценными бумагами	5	54	18	18	-	18				зачет
Операции и финансовые инструменты на фондовых и товарных рынках	6-7	54	18	18	-	18				зачет
Производные ценные бумаги	8-9	54	18	18	-	18				зачет
Практика	10-11	18	0	18	-	0				зачет
Итоговая аттестация	12	36	0	12	-	24				Защита итоговой аттестационной работы (проекта)

## II. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ

### 2.1. Формы аттестации, оценочные материалы, методические материалы

Программа предусматривает проведение текущей и итоговой аттестации.

Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Промежуточная аттестация проводится по каждому модулю в форме решения задачи, выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

Методические материалы, необходимые для выполнения текущих заданий, представлены в соответствующих элементах электронного обучающего курса и включают описание задания, методические рекомендации по его выполнению, критерии оценивания.

Итоговая аттестация проводится в форме подготовки и защиты письменной итоговой аттестационной работы (проекта).

### 2.2. Требования и содержание итоговой аттестации

Основанием для аттестации является письменная работа с устной защитой.

К итоговой аттестации допускаются слушатели, выполнившие учебный план программы, задания в каждом модуле/дисциплине.

Итоговая аттестация по программе — защита итоговой аттестационной работы (проекта), которая проходит в дистанционном формате.

Основная цель итоговой аттестационной работы (ИАР) — выполнить работу, демонстрирующую уровень подготовленности к самостоятельной профессиональной деятельности.

Итоговая аттестационная работа выполняется индивидуально. Темы для итоговой работы представлены в электронном курсе «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты» <https://e.sfu-kras.ru/course/view.php?id=37847>.

Слушатель предоставляет результат выполненной работы в формате PDF, оформленной в соответствии со стандартом СФУ <https://about.sfu-kras.ru/node/8127>.

Итоговая аттестационная работа прикрепляется в электронный курс программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты» (<https://e.sfu-kras.ru/course/view.php?id=37847>).

Требования к итоговой аттестационной работе

*Итоговая аттестационная работа* (ИАР) представляет собой выполненную слушателем работу, демонстрирующую уровень подготовленности к самостоятельной профессиональной деятельности.

**Цель** написания ИАР состоит в том, чтобы слушатель продемонстрировал полученные знания и компетенции по программе переподготовки.

**Задачами** выполнения итоговой аттестационной работы выступают:

– систематизация, закрепление и расширение теоретических и практических знаний в области предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами;

– применение полученных знаний и навыков при решении конкретных управленческих задач;

– умение применять методологические разработки и инструментарий для оценки конкретных ситуаций и проблем;

– выяснение степени подготовки слушателя к самостоятельной работе в сфере предоставления услуг, связанных с выпуском и обращением ценных бумаг, совершением сделок с производными финансовыми инструментами.

Ориентировочный *объём* текста итоговой аттестационной работы — 25-30 страниц.

### **Защита итоговой аттестационной работы**

Защита итоговой аттестационной работы проводится в дистанционном формате. На защите слушатель представляет основные результаты итоговой аттестационной работы. К защите необходимо подготовить краткую презентацию (не более 10 слайдов) и доклад на 5 минут.

Итоговая оценка аттестационной работы выставляется по системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и объявляются слушателю в день защиты. При оценке «неудовлетворительно» итоговая аттестационная работа не засчитывается и диплом слушателю не выдается.

### *Критерии оценивания итоговой аттестационной работы*

Оценка «отлично» выставляется за работу, которая носит исследовательский характер, в ней представлено глубокое освещение избранной темы в тесной взаимосвязи с практикой, а ее автор показал свою способность и умение, опираясь на полученные углубленные знания, умения самостоятельно решать на современном уровне задачи своей профессиональной деятельности, профессионально излагать специальную информацию, научно аргументировать и защищать свою точку зрения.

Оценка «хорошо» выставляется за работу, которая носит исследовательский характер, имеет грамотно изложенную теоретическую главу, в ней представлены достаточно подробный анализ и критический разбор практической деятельности, последовательное изложение материала с соответствующими выводами, однако с не вполне обоснованными предложениями.

Оценка «удовлетворительно» выставляется за работу, которая носит исследовательский характер, имеет теоретическую главу, базируется на практическом материале, но имеет поверхностный анализ и недостаточно критический разбор, в ней просматривается непоследовательность изложения материала, представлены необоснованные предложения.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется за работу, которая не носит исследовательского характера, не имеет анализа, не отвечает требованиям, изложенным в методических указаниях, если тема работы раскрыта не полностью, структура не совсем логична, (нет увязки темы с наиболее значимыми направлениями решения проблемы и применяемыми механизмами или методами). В проектной части предложения и рекомендации носят общий характер, которые недостаточно аргументированы, в работе нет выводов либо они носят декларативный характер, результаты исследования не апробированы.

Итоговая аттестационная работа защищается в синхронном формате перед аттестационной комиссией; работа представляется с помощью устного доклада и демонстрации презентации.

Защита итоговой аттестационной работы является обязательной.

*Требования к устному докладу в режиме синхронной защиты*

Приветствие, обращение к членам комиссии и представление (как зовут, кем и где слушатель работает или планирует заниматься), представление научного руководителя.

Тема итоговой аттестационной работы.

Актуальность, цель и задачи работы.

Анализ результатов работы.

Заключение.

Продолжительность выступления — 7–8 минут.

По результатам защиты итоговой работы аттестационная комиссия принимает решение о предоставлении слушателям по результатам освоения дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки права заниматься профессиональной деятельностью в сфере основного общего и среднего общего образования и выдаче диплома о профессиональной переподготовке.

### III. ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

#### 3.1 План учебной деятельности

Результаты обучения	Учебные действия/ формы текущего контроля	Используемые ресурсы/ инструменты/технологии
РО1. Производить экономический и финансовый анализ компании	Изучение учебных материалов, тестирование, обсуждение. Оценка и рецензирование итоговых заданий, разбор кейсов	Материалы электронного курса в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Видеоконференции в Sber Jazz
РО2. Производить анализ финансового рынка и его отдельных сегментов	Изучение учебных материалов, тестирование, обсуждение. Оценка и рецензирование итоговых заданий, разбор кейсов	Материалы электронного курса в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Видеоконференции в Sber Jazz
РО3. Использовать информационные и компьютерные технологии	Изучение учебных материалов, тестирование, обсуждение. Оценка и рецензирование итоговых заданий, разбор кейсов	Материалы электронного курса в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Видеоконференции в Sber Jazz
РО4. Работать с нормативными документами, большими объемами информации	Изучение учебных материалов, тестирование, обсуждение. Оценка и рецензирование итоговых заданий, разбор кейсов	Материалы электронного курса в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Видеоконференции в Sber Jazz
РО5. Проводить консультации клиентов, взаимодействовать с клиентами	Изучение учебных материалов, тестирование, обсуждение. Оценка и рецензирование итоговых заданий, разбор кейсов	Материалы электронного курса в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Видеоконференции в Sber Jazz
РО6. Совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, отражать их в регистрах внутреннего учета	Изучение учебных материалов, тестирование, обсуждение. Оценка и рецензирование итоговых заданий, разбор кейсов	Материалы электронного курса в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Видеоконференции в Sber Jazz

#### 3.2. Виды и содержание самостоятельной работы

Выполнение самостоятельной работы слушателями предполагается в дистанционном режиме в рамках онлайн-курса <https://e.sfu-kras.ru/course/view.php?id=37847>.

Самостоятельно слушателями изучаются дополнительные ссылки и материалы по темам курса; элементы, входящие в состав медиатеки, которая

содержит тематические материалы, расширяющие и углубляющие представленное содержание тем курса, а также краткие резюмирующие материалы, дополнительные инструкции в различных форматах (видео, скринкасты, подкасты, интерактивные справочники, текстовые пояснения). Контроль за выполнением самостоятельной работы осуществляется ведущими преподавателями посредством настроек отслеживания выполнения элементов, отображаемых в виде визуальной шкалы в блоке «Индикатор выполнения».

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА модуля (дисциплины) «Экономический анализ»

### 1. Аннотация

Данный модуль затрагивает вопросы описания теоретических основ и методических инструментов экономического анализа в процессе обоснования и принятия управленческих решений.

#### Цель модуля (результаты обучения)

По окончании обучения на данном модуле слушатели будут способны:

РО1. Производить экономический и финансовый анализ компании.

РО2. Производить анализ финансового рынка и его отдельных сегментов.

РО3. Использовать информационные и компьютерные технологии:

- анализировать отрасли;
- анализировать сектора экономики;
- проводить фундаментальный анализ эмитентов и их ценных бумаг;
- анализировать инвестиционные проекты и их окупаемость проектов.

Модуль может рассматриваться как один из курсов программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты».

### 2. Содержание

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
<b>Модуль 1. Экономический анализ (54 часа)</b>				
Тема 1.1 Анализ операционной деятельности хозяйствующего субъекта (27 ч.)	Анализ условий хозяйствования и факторов производства (9 ч.)	-	Семинар Анализ финансовых результатов (9 ч.)	Тест по Анализу операционной деятельности хозяйствующего субъекта (9 ч.)
Тема 1.2 Анализ финансового состояния экономического субъекта (27 ч.)	Методы анализа финансового состояния эмитента ценных бумаг (9 ч.)	-	Семинар Анализ инвестиционных проектов (9 ч.)	Тест по Анализу финансового состояния экономического субъекта (9 ч.)

В процессе прохождения модуля слушатели должны изучить лекционные материалы, выполнить задание семинара и тест по модулю.



Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Критерии оценивания:

60-70% - «удовлетворительно»

71-85% - «хорошо»

86-100% - «отлично»

Промежуточная аттестация проводится по модулю в форме решения задачи и выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

### **3. Условия реализации программы модуля**

#### **Организационно-педагогические условия реализации программы**

Обучение по модулю реализовано в формате смешанного обучения, с применением активных технологий совместного обучения в электронной среде (синхронные и асинхронные занятия). Лекционный материал представляется в виде комплекта лекций, текстовых материалов, презентаций, размещаемых в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Данные материалы сопровождаются заданиями и дискуссиями в чатах дисциплин. Изучение теоретического материала (СРС) предполагается до и после синхронной части работы.

#### **Материально-технические условия реализации программы**

Синхронные занятия реализуются на базе инструментов видеоконференцсвязи и включают в себя лекционные занятия, сочетающие в себе ответы на вопросы, связанные с материалом лекции, в формате дискуссий, а также групповую и индивидуальную работу. Для проведения синхронных занятий (вебинаров со спикерами) применяется программа видеоконференцсвязи Sber Jazz. В качестве площадок для совместной синхронной и асинхронной работы будут использованы комнаты в видеоконференцсвязи Sber Jazz, виртуальные доски и Google-сервисы.

#### **Учебно-методическое и информационное обеспечение программы модуля**

Программа реализована очно-заочно с применением дистанционных образовательных технологий. Она включает занятия лекционного типа, интерактивные формы обучения, семинары, активные и ситуативные методы обучения.

По данному курсу имеется электронный УМК — электронный курс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Обучающиеся могут дополнить представленные материалы, подключая к учебной работе иные источники информации, освещающие обсуждаемые проблемы.

#### **Содержание комплекта учебно-методических материалов**

По данному модулю программы имеется электронный учебно-методический комплекс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». УМК содержит: систему навигации по программе (учебно-тематический план,

интерактивный график работы по программе, сведения о результатах обучения, о преподавателях программы, чат для объявлений и вопросов преподавателям), презентации к лекциям, набор ссылок на внешние образовательные ресурсы и инструменты, систему заданий с подробными инструкциями, списки основной и дополнительной литературы. В электронном курсе реализована система обратной связи, а также онлайн-площадки для взаимного обучения.

## **Литература**

### *Основная литература*

1 Свердлина, Е.Б. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: практикум для студентов экономического факультета / Е. Б. Свердлина, Н.Б. Сайбитина. — Омск: Издательство Омского государственного университета, 2022 — 166 с. — ISBN 978-5-7779-2587-9. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL:<https://www.iprbookshop.ru/128907.html>

2. Смекалов, П. В. Теория экономического анализа: учебное пособие / П. В. Смекалов, С. В. Смолянинов, Л. Н. Косякова. — 2-е изд. — Санкт-Петербург: Проспект Науки, 2021 — 287 с. — ISBN 978-5-903090-51-8. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/35816.html>

### *Дополнительная литература*

1. Милевский, А. С. Инструментальные методы экономического анализа: учебное пособие / А. С. Милевский. — Москва: Российский университет транспорта (МИИТ), 2020 — 83 с. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/115840.htm>

2. Материалы электронного курса в системе электронного обучения <https://e.sfu-kras.ru/enrol/index.php?id=30714>

## **4. Оценка качества освоения программы модуля (формы аттестации, оценочные и методические материалы)**

**Форма аттестации по модулю** – экзамен за выполненные практических заданий и за выполненные тесты к модулю, при условии набора не менее 60% из 100.

### **Перечень заданий и/или контрольных вопросов**

#### ***Практические задания модуля***

Задание 1. Составьте систему показателей и факторов, используемых в экономическом анализе.

Задание 2. Рассчитать темпы роста объема реализации продукции, в том числе за счет изменения количества проданных изделий и цен на них, соблюдая при этом условия сопоставимости сравниваемых показателей.

#### ***Задания для самостоятельной работы***

В самостоятельные работы входит изучение материала курса и закрепление знаний, полученных на практических занятиях.

### **Критерии оценивания заданий и/или контрольных вопросов**

Критерии оценивания теста:

60-70% - «удовлетворительно»

71-85% - «хорошо»

86-100% - «отлично»

Критерии оценивания семинарского задания

Баллы	1 балл	2 балла	3 балла
Критерий	Задание выполнено частично, требует серьезной доработки	Задание выполнено, но требует некоторой доработки	Задание выполнено полностью, не требует доработки

### **Примеры вопросов к лекциям**

1. Система аналитических показателей и ее применение в экономическом анализе.
2. Классификация приёмов и методов экономического анализа.
3. Методика экономического анализа. Основные способы, приемы и принципы проведения анализа

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

### **модуля (дисциплины) «Оценка рисков»**

#### **1. Аннотация**

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с изучением сущности предпринимательских рисков, источников внутреннего и внешнего рисков, методов оценки предпринимательских рисков, управления рисками, методов оценки финансовых, производственных, банковских рисков.

#### **Цель модуля (результаты обучения)**

По окончании обучения на данном модуле слушатели будут способны:

РО4. Работать с нормативными документами, большими объемами информации:

- консультировать физических и юридических по вопросам вложения денежных средств в ценные бумаги;
- консультировать физических и юридических по вопросам вложения денежных средств в иные финансовые инструменты с позиций соотношения доходности и рисков, связанных с такими вложениями.

Модуль может рассматриваться как один из курсов программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты».

#### **2. Содержание**

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
<b>Модуль 2. Оценка рисков (54 часов)</b>				
Тема 2.1 Методические основы оценки рисков (27 ч.)	Понятие и виды рисков (9 ч.)	-	Семинар Способы оценки рисков (9 ч.)	Тест по Методическим основам оценки рисков (9 ч.)
Тема 2.2 Управление рисками (27 ч.)	Механизм управления рисками (9 ч.)	-	Семинар Оценка эффективности управления отсками (9 ч.)	Тест по Управлению рисками (9 ч.)

В процессе прохождения модуля слушатели должны изучить лекционные материалы, выполнить задание семинара и тест по модулю.

Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Критерии оценивания:

60-70% - «удовлетворительно»

71-85% - «хорошо»

86-100% - «отлично»

Промежуточная аттестация проводится по модулю в форме решения задачи и выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

### **3. Условия реализации программы модуля**

#### **Организационно-педагогические условия реализации программы**

Обучение по модулю реализовано в формате смешанного обучения, с применением активных технологий совместного обучения в электронной среде (синхронные и асинхронные занятия). Лекционный материал представляется в виде комплекта лекций, текстовых материалов, презентаций, размещаемых в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Данные материалы сопровождаются заданиями и дискуссиями в чатах дисциплин. Изучение теоретического материала (СРС) предполагается до и после синхронной части работы.

#### **Материально-технические условия реализации программы**

Синхронные занятия реализуются на базе инструментов видеоконференцсвязи и включают в себя лекционные занятия, сочетающие в себе ответы на вопросы, связанные с материалом лекции, в формате дискуссий, а также групповую и индивидуальную работу. Для проведения синхронных занятий (вебинаров со спикерами) применяется программа видеоконференцсвязи Sber Jazz. В качестве площадок для совместной синхронной и асинхронной работы будут использованы комнаты в видеоконференцсвязи Sber Jazz, виртуальные доски и Google-сервисы.

#### **Учебно-методическое и информационное обеспечение программы модуля**

Программа реализована очно-заочно с применением дистанционных образовательных технологий. Она включает занятия лекционного типа, интерактивные формы обучения, семинары, активные и ситуативные методы обучения.

По данному курсу имеется электронный УМК — электронный курс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Обучающиеся могут дополнить представленные материалы, подключая к учебной работе иные источники информации, освещающие обсуждаемые проблемы.

#### **Содержание комплекта учебно-методических материалов**

По данному модулю программы имеется электронный учебно-методический комплекс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». УМК содержит: систему навигации по программе (учебно-тематический план, интерактивный график работы по программе, сведения о результатах обучения, о преподавателях программы, чат для объявлений и вопросов преподавателям), набор презентации к лекциям, набор ссылок на внешние образовательные ресурсы и инструменты, систему заданий с подробными инструкциями, списки

основной и дополнительной литературы. В электронном курсе реализована система обратной связи, а также онлайн-площадки для взаимного обучения.

## **Литература**

### *Основная литература*

1. Е.А. Сапрунова. Анализ и оценка рисков: метод. указ. по практическим занятиям / сост. Е. А. Сапрунова, С.А. Дьяков– Краснодар : КубГАУ, 2021 – 39 с.
2. Т. Г. Касьяненко. Анализ и оценка рисков в бизнесе / Г. А. Маховикова. – 2-е изд. переработ. и доп. – М: Издательство Юрайт, 2019 - 381 с. — (Серия: Профессиональное образование).

### *Дополнительная литература*

1. Оценка и прогнозирование финансовой безопасности в национальной экономике : монография / М. В. Петровская, Л. Н. Сорокина, С. Н. Мартынович [и др.] ; Российский университет дружбы народов. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2023 - 116 с. ISBN 978-5-394-05488-4. <https://znanium.com/catalog/product/2041743> (дата обращения: 18.04.2023). – Режим доступа: по подписке.
2. Материалы электронного курса в системе электронного обучения <https://e.sfu-kras.ru/enrol/index.php?id=37008>

## **4. Оценка качества освоения программы модуля (формы аттестации, оценочные и методические материалы)**

**Форма аттестации по модулю** – экзамен за выполненные практических заданий и за выполненные тесты к модулю, при условии набора не менее 60% из 100.

### **Перечень заданий и/или контрольных вопросов**

#### ***Практические задания модуля***

##### **Задача 1.**

При заключении сделки между двумя предприятиями по реализации проекта аналитики одной фирмы, получающей большую выгоду от сделки, полагают, что сделка принесет успех с вероятностью, равной 0,73, если руководителем проектной команды будет назначен их менеджер. Если другая фирма откажется от назначения, то вероятность успеха равна 0,38. Предполагается, что вероятность назначения менеджера составляет 0,82. Чему равна вероятность успеха сделки?

##### **Задача 1.**

При заключении сделки между двумя предприятиями по реализации проекта аналитики одной фирмы, получающей большую выгоду от сделки, полагают, что сделка принесет успех с вероятностью, равной 0,57, если руководителем проектной команды будет назначен их менеджер. Если другая фирма откажется от назначения, то вероятность успеха равна 0,48. Предполагается, что вероятность назначения менеджера составляет 0,44. Чему равна вероятность успеха сделки?

### ***Задания для самостоятельной работы***

В самостоятельные работы входит изучение материала курса и закрепление заданий с практических уроков, выполнение теста.

### **Критерии оценивания заданий и/или контрольных вопросов**

Критерии оценивания теста:

60-70% - «удовлетворительно»

71-85% - «хорошо»

86-100% - «отлично»

Критерии оценивания семинарского задания

Баллы	1 балл	2 балла	3 балла
Критерий	Задание выполнено частично, требует серьезной доработки	Задание выполнено, но требует некоторой доработки	Задание выполнено полностью, не требует доработки

### **Примеры вопросов к лекциям**

1. Современные подходы к классификации рисков.
2. Экономические, правовые и финансовые аспекты предпринимательских рисков.
3. Риск как вероятность неблагоприятного исхода предпринимательской деятельности.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА модуля (дисциплины) «Рынок ценных бумаг»

### 1. Аннотация

Данный модуль затрагивает вопросы описания механизма функционирования рынка ценных бумаг; сущности и свойствах ценных бумаг. Раскрываются основные характеристики ценных бумаг и показатели, характеризующие состояние их эмитентов.

### Цель модуля (результаты обучения)

По окончании обучения на данном модуле слушатели будут способны:

РО4. Работать с нормативными документами, большими объемами информации.

РО5. Проводить консультации клиентов, взаимодействовать с клиентами:

- консультировать физических и юридических по вопросам вложения денежных средств в ценные бумаги и иные финансовые инструменты с позиций соотношения доходности и рисков, связанных с такими вложениями;

- консультировать по поводу различных способов инвестирования с использованием возможностей индивидуального и коллективного инвестирования.

Модуль может рассматриваться как один из курсов программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты».

### 2. Содержание

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
<b>Модуль 3. Рынок ценных бумаг (54 часов)</b>				
Тема 3.1 Механизм рынка ценных бумаг (27 ч.)	Инвесторы и посредники. Технические участники рынка ценных бумаг (9 ч.)	-	Семинар Профессиональная деятельность на фондовом рынке (9 ч.)	Тест по Механизму рынка ценных бумаг (9 ч.)
Тема 3.2 Инструменты рынка ценных бумаг (27 ч.)	Долевые и долговые ценные бумаги (9 ч.)	-	Семинар Фондовые индексы (9 ч.)	Тест по Инструментам рынка ценных бумаг (9 ч.)

В процессе прохождения модуля слушатели должны изучить лекционные материалы, выполнить задание семинара и тест по модулю.



Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Критерии оценивания:

60-70% - «удовлетворительно»

71-85% - «хорошо»

86-100% - «отлично»

Промежуточная аттестация проводится по модулю в форме решения задачи и выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

### **3. Условия реализации программы модуля**

#### **Организационно-педагогические условия реализации программы**

Обучение по модулю реализовано в формате смешанного обучения, с применением активных технологий совместного обучения в электронной среде (синхронные и асинхронные занятия). Лекционный материал представляется в виде комплекта лекций, текстовых материалов, презентаций, размещаемых в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Данные материалы сопровождаются заданиями и дискуссиями в чатах дисциплин. Изучение теоретического материала (СРС) предполагается до и после синхронной части работы.

#### **Материально-технические условия реализации программы**

Синхронные занятия реализуются на базе инструментов видеоконференцсвязи и включают в себя лекционные занятия, сочетающие в себе ответы на вопросы, связанные с материалом лекции, в формате дискуссий, а также групповую и индивидуальную работу. Для проведения синхронных занятий (вебинаров со спикерами) применяется программа видеоконференцсвязи Sber Jazz. В качестве площадок для совместной синхронной и асинхронной работы будут использованы комнаты в видеоконференцсвязи Sber Jazz, виртуальные доски и Google-сервисы.

#### **Учебно-методическое и информационное обеспечение программы модуля**

Программа реализована очно-заочно с применением дистанционных образовательных технологий. Она включает занятия лекционного типа, интерактивные формы обучения, семинары, активные и ситуативные методы обучения.

По данному курсу имеется электронный УМК — электронный курс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Обучающиеся могут дополнить представленные материалы, подключая к учебной работе иные источники информации, освещающие обсуждаемые проблемы.

#### **Содержание комплекта учебно-методических материалов**

По данному модулю программы имеется электронный учебно-методический комплекс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». УМК содержит: систему навигации по программе (учебно-тематический план,

интерактивный график работы по программе, сведения о результатах обучения, о преподавателях программы, чат для объявлений и вопросов преподавателям), презентации к лекциям, набор ссылок на внешние образовательные ресурсы и инструменты, систему заданий с подробными инструкциями, списки основной и дополнительной литературы. В электронном курсе реализована система обратной связи, а также онлайн-площадки для взаимного обучения.

## **Литература**

### *Основная литература*

1. Рынок ценных бумаг : учебник / В. А. Татьянников, Е. А. Разумовская, Т. В. Решетников [и др.] ; под ред. В. А. Татьянникова ; М-во науки и высш. образования Рос. Федерации, Урал. гос. экон. ун-т. - Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2019. - 496 с.

2. Рынок ценных бумаг : учебник / Н. И. Берзон, Д. М. Касаткин, А. Ю. Аршавский [и др.] ; под ред. Н. И. Берзона ; - 4 изд. перераб. и доп. - Москва : Юрайт, 2018. - 443 с.

### *Дополнительная литература*

1. Ковалева Н. А. Деятельность банка на рынке ценных бумаг : учеб. пособие / Н. А. Ковалева. - Москва : КНОРУС, 2019. - 224 с.

2. Материалы электронного курса в системе электронного обучения <https://e.sfu-kras.ru/enrol/index.php?id=886>

## **4. Оценка качества освоения программы модуля (формы аттестации, оценочные и методические материалы)**

**Форма аттестации по модулю** – экзамен за выполненные практических заданий и за выполненные тесты к модулю, при условии набора не менее 60% из 100.

### **Перечень заданий и/или контрольных вопросов**

#### ***Практические задания модуля***

1 Инвестор приобрел в начале года 1200 акций номиналом 1000 р. по цене 2500 р. за одну акцию, в конце года он продал их по цене 2650 р. за акцию. В этом году компания выплатила дивиденды в размере 57 рублей на одну акцию. Какую доходность получил инвестор от своего вложения? Насколько целесообразна была инвестиция, если известно, что среднерыночная доходность составляет 11,5 % годовых?

2 Определите дисконт по векселю суммой 1 000 000 рублей, если известно, что вексель предъявлен к учету в коммерческий банк за 32 дня до платежа. Учетная ставка коммерческого банка -35 % годовых.

#### ***Задания для самостоятельной работы***

В самостоятельные работы входит изучение материала курса и закрепление заданий с практических уроков, выполнение теста.

### **Критерии оценивания заданий и/или контрольных вопросов**

Критерии оценивания теста:

60-70% - «удовлетворительно»

71-85% - «хорошо»

86-100% - «отлично»

Критерии оценивания семинарского задания

Баллы	1 балл	2 балла	3 балла
Критерий	Задание выполнено частично, требует серьезной доработки	Задание выполнено, но требует некоторой доработки	Задание выполнено полностью, не требует доработки

### Примеры вопросов к лекциям

1. Определите структуру рынка ценных бумаг и дайте краткую ее характеристику.

2. Дайте характеристику развития рынка ценных бумаг в России.

3. Назовите составляющие инфраструктуры рынка ценных бумаг в России.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

### модуля (дисциплины) «Учет и налогообложение операций с ценными бумагами»

#### 1. Аннотация

Данный модуль затрагивает вопросы описания ценных бумаг с позиции гражданского, налогового законодательства Российской Федерации, а также нормативных актов по бухгалтерскому учету для ведения бухгалтерского и налогового учета основных инструментов фондового рынка (акций, облигаций и др.) и формирования числовых показателей отчетов, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, об операциях с ценными бумагами; проведение счетной и логической проверки правильности формирования числовых показателей этих отчетов средствами внутреннего аудита, обеспечивающего достоверность учетной и отчетной информации.

#### Цель модуля (результаты обучения)

По окончании обучения на данном модуле слушатели будут способны:

РОб. Совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, отражать их в регистрах внутреннего учета:

- осуществлять прием и исполнение документов, на основании которых осуществляется внутренний учет сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами;

- вести регистры внутреннего учета.

Модуль может рассматриваться как один из курсов программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты».

#### 2. Содержание

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
<b>Модуль 4. Учет и налогообложение операций с ценными бумагами (54 часов)</b>				
Тема 4.1 Учет и налогообложение операций с долевыми и долговыми ценными бумагами (27 ч.)	Правила ведения бухгалтерского и налогового учета операций с ценными бумагами (9 ч.)	-	Семинар Отражение в учете операций с долевыми и долговыми ценными бумагами (9 ч.)	Тест по Учету и налогообложению операций с долевыми и долговыми ценными бумагами (9 ч.)

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
Тема 4.2 Учет и налогообложение операций с фьючерсами и опционами (27 ч.)	Правила ведения бухгалтерского и налогового учета с производными ценными бумагами (9 ч.)	-	Семинар Отражение в учете операций с фьючерсами и опционами (9 ч.)	Тест по Учету и налогообложению операций с фьючерсами и опционами (9 ч.)

В процессе прохождения модуля слушатели должны изучить лекционные материалы, выполнить задание семинара и тест по модулю.

Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Критерии оценивания:

60-100% - «зачтено»

менее 60 % - «не зачтено»

Промежуточная аттестация проводится по модулю в форме решения задачи и выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

### **3. Условия реализации программы модуля**

#### **Организационно-педагогические условия реализации программы**

Обучение по модулю реализовано в формате смешанного обучения, с применением активных технологий совместного обучения в электронной среде (синхронные и асинхронные занятия). Лекционный материал представляется в виде комплекта лекций, записей занятий, текстовых материалов, презентаций, размещаемых в системе электронного обучения СФУ «e-Курсы». Данные материалы сопровождаются заданиями и дискуссиями в чатах дисциплин. Изучение теоретического материала (СРС) предполагается до и после синхронной части работы.

#### **Материально-технические условия реализации программы**

Синхронные занятия реализуются на базе инструментов видеоконференцсвязи и включают в себя лекционные занятия, сочетающие в себе ответы на вопросы, связанные с материалом лекции, в формате дискуссий, а также групповую и индивидуальную работу. Для проведения синхронных занятий (вебинаров со спикерами) применяется программа видеоконференцсвязи Sber Jazz. В качестве площадок для совместной синхронной и асинхронной работы будут использованы комнаты в видеоконференцсвязи Sber Jazz, виртуальные доски и Google-сервисы.

## **Учебно-методическое и информационное обеспечение программы модуля**

Программа реализована очно-заочно с применением дистанционных образовательных технологий. Она включает занятия лекционного типа, интерактивные формы обучения, семинары, активные и ситуативные методы обучения.

По данному курсу имеется электронный УМК — электронный курс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Обучающиеся могут дополнить представленные материалы, подключая к учебной работе иные источники информации, освещающие обсуждаемые проблемы.

### **Содержание комплекта учебно-методических материалов**

По данному модулю программы имеется электронный учебно-методический комплекс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». УМК содержит: систему навигации по программе (учебно-тематический план, интерактивный график работы по программе, сведения о результатах обучения, о преподавателях программы, чат для объявлений и вопросов преподавателям), презентации к лекциям, набор ссылок на внешние образовательные ресурсы и инструменты, систему заданий с подробными инструкциями, списки основной и дополнительной литературы. В электронном курсе реализована система обратной связи, а также онлайн-площадки для взаимного обучения.

### **Литература**

#### *Основная литература*

1. Воронина Л.И. Аудит: теория и практика [Электронный ресурс]: В 2 частях Часть 2: Практический аудит. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019 - 344 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1018039>

2. Дмитриева О. В. Бухгалтерский учет, анализ и аудит операций с ценными бумагами [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020 - 268 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1048787>

3. Камысовская С. В., Захарова Т. В. Бухгалтерский учет ценных бумаг [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: КноРус, 2021 - 240 с. – Режим доступа: <https://book.ru/book/938017>

#### *Дополнительная литература*

1. Газалиев М.М., Осипов В.А. Рынок ценных бумаг [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: Издательско-торговая корпорация "Дашков и К", 2020 - 154 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1091460>

2. Материалы электронного курса в системе электронного обучения <https://e.sfu-kras.ru/course/view.php?id=24170>

**4. Оценка качества освоения программы модуля (формы аттестации, оценочные и методические материалы)**

**Форма аттестации по модулю** – зачет за выполненные практических заданий и за выполненные тесты к модулю, при условии набора не менее 60% из 100.

### **Перечень заданий и/или контрольных вопросов**

#### ***Практические задания модуля***

1. ОАО «А» приобретает за счет собственных средств финансовые вложения в виде 10 акций через посредника. Стоимость акций 12000 руб., комиссионное вознаграждение посредника 500 руб., НДС по услугам посредника 90 руб. Имеется счет – фактура фирмы «Б» на оказание консультационных услуг в сумме 120 руб., в т.ч. НДС. Приобретенные ценные бумаги приняты на учет инвестора.

Оплата акций произведена с расчетного счета. ООО «А» 20 января 2005г. отгрузило ООО «Б» товары на сумму 118 000 руб., в т.ч. НДС. Составьте бухгалтерские проводки и исчислите налоги в бюджет.

2. ООО «Б» в обеспечение поставленных ему товаров выдало от своего имени дисконтный вексель на сумму 130 000 руб. и сроком платежа на определенный день (через 60 дней). Оплата векселя осуществлена в установленное время. Согласно учетной политике для целей налогообложения, момент определения налоговой базы по НДС определяется по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателю. Составьте бухгалтерские проводки и исчислите налоги в бюджет

#### ***Задания для самостоятельной работы***

В самостоятельные работы входит изучение материала курса и закрепление заданий с практических уроков, выполнение теста.

#### **Критерии оценивания заданий и/или контрольных вопросов**

Критерии оценивания теста:

60-70% - «зачтено»

менее 60 % - «не зачтено»

Баллы	1 балл	2 балла	3 балла
Критерий	Задание выполнено частично, требует серьезной доработки	Задание выполнено, но требует некоторой доработки	Задание выполнено полностью, не требует доработки

#### **Примеры вопросов к лекциям**

1.Учет приобретения ценных бумаг.

2.Учет затрат, включаемых в издержки.

3.Учет выручки от реализации ценных бумаг.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

### модуля (дисциплины) «Операции и финансовые инструменты на фондовых и товарных рынках»

#### 1. Аннотация

Данный модуль затрагивает вопросы описания системы знаний и устойчивых представлений о сущности, структуре, функциях и механизме инвестирования на финансовом рынке, умений и практических навыков, необходимых для инвестирования на фондовом рынке и развитие способности и готовности адекватно и эффективно использовать их (знания, умения и навыки) для снижения рисков инвестирования.

#### Цель модуля (результаты обучения)

По окончании обучения на данном модуле слушатели будут способны:

РО4. Работать с нормативными документами, большими объемами информации.

РО5. Проводить консультации клиентов, взаимодействовать с клиентами:

- консультировать физических и юридических по вопросам вложения денежных средств в ценные бумаги и иные финансовые инструменты с позиций соотношения доходности и рисков, связанных с такими вложениями;

- консультировать по поводу различных способов инвестирования с использованием возможностей индивидуального и коллективного инвестирования.

Модуль может рассматриваться как один из курсов программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты».

#### 2. Содержание

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
<b>Модуль 5. Операции и финансовые инструменты на фондовых и товарных рынках (54 часов)</b>				
Тема 5.1 Фьючерсные стратегии (27 ч.)	Форвардные и фьючерсные контракты (9 ч.)	-	Семинар Расчет доходности фьючерсов (9 ч.)	Тест по фьючерсным стратегиям (9 ч.)
Тема 5.2 Оptionные стратегии (27 ч.)	Оptionны колл и пут (9 ч.)	-	Семинар Расчет доходности опционов (9 ч.)	Тест по Оptionным стратегиям (9 ч.)

В процессе прохождения модуля слушатели должны изучить лекционные материалы, выполнить задание семинара и тест по модулю.



Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Критерии оценивания:

60-70% - «зачтено»

Промежуточная аттестация проводится по модулю в форме решения задачи и выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

### **3. Условия реализации программы модуля**

#### **Организационно-педагогические условия реализации программы**

Обучение по модулю реализовано в формате смешанного обучения, с применением активных технологий совместного обучения в электронной среде (синхронные и асинхронные занятия). Лекционный материал представляется в виде лекций, текстовых материалов, презентаций, размещаемых в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Данные материалы сопровождаются заданиями и дискуссиями в чатах дисциплин. Изучение теоретического материала (СРС) предполагается до и после синхронной части работы.

#### **Материально-технические условия реализации программы**

Синхронные занятия реализуются на базе инструментов видеоконференцсвязи и включают в себя лекционные занятия, сочетающие в себе ответы на вопросы, связанные с материалом лекции, в формате дискуссий, а также групповую и индивидуальную работу. Для проведения синхронных занятий (вебинаров со спикерами) применяется программа видеоконференцсвязи Sber Jazz. В качестве площадок для совместной синхронной и асинхронной работы будут использованы комнаты в видеоконференцсвязи Sber Jazz, виртуальные доски и Google-сервисы.

#### **Учебно-методическое и информационное обеспечение программы модуля**

Программа реализована очно-заочно с применением дистанционных образовательных технологий. Она включает занятия лекционного типа, интерактивные формы обучения, семинары, активные и ситуативные методы обучения.

По данному курсу имеется электронный УМК — электронный курс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Обучающиеся могут дополнить представленные материалы, подключая к учебной работе иные источники информации, освещающие обсуждаемые проблемы.

#### **Содержание комплекта учебно-методических материалов**

По данному модулю программы имеется электронный учебно-методический комплекс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». УМК содержит: систему навигации по программе (учебно-тематический план, интерактивный график работы по программе, сведения о результатах обучения, о преподавателях программы, чат для объявлений и вопросов преподавателям), презентации к лекциям, набор ссылок на внешние образовательные ресурсы и

инструменты, систему заданий с подробными инструкциями, списки основной и дополнительной литературы. В электронном курсе реализована система обратной связи, а также онлайн-площадки для взаимного обучения.

## **Литература**

### *Основная литература*

1. Евсин, М. Ю. Финансовые рынки : учебное пособие / М.Ю. Евсин, В.А. Спесивцев. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 245 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/1045026. - ISBN 978-5-16-019253-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2079323>

2. Хохлов, А. В. Мировые товарные рынки: Учебное пособие / А.В. Хохлов. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 304 с.: - (Бакалавриат). - ISBN 978-5-9776-0322-5. - Текст : электронный. –

URL: <https://znanium.com/catalog/product/959993> (дата обращения: 06.02.2024). – Режим доступа: по подписке.

### *Дополнительная литература*

1. Финансовые рынки и институты : учебник / Е. Г. Князева, Е. А. Разумовская, Н. Н. Мокеева [и др.] ; под общ. ред. О. А. Школика. - 2-е изд., стер. - Москва : ФЛИНТА ; Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2023. - 312 с. - ISBN 978-5-9765-5298-2 (ФЛИНТА) ; ISBN 978-5-7996-3567-1 (Изд-во Урал. ун-та). - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2080156>

2. Материалы электронного курса в системе электронного обучения <https://e.sfu-kras.ru/enrol/index.php?id=12410>

## **4. Оценка качества освоения программы модуля (формы аттестации, оценочные и методические материалы)**

**Форма аттестации по модулю** – зачет за выполненные практических заданий и за выполненные тесты к модулю, при условии набора не менее 60% из 100.

### **Перечень заданий и/или контрольных вопросов**

#### ***Практические задания модуля***

##### **Задача 1**

Портфель ПИФа «Сияние» состоит из 17 200 акций АО «Строитель», имеющих рыночную стоимость 39 руб. за акцию, 6300 акций компании «Застройщик», имеющих рыночную стоимость 88 руб. за акцию, 9874 акций АО «Подрядчик», имеющих рыночную стоимость 142 руб. за акцию.

Определите цену пая, если в обращении находится 21 000 инвестиционных паев.

##### **Задача 2**

Портфель ПИФа «Возрождение» состоит из 23 000 акций АО «Авиатор», имеющих рыночную стоимость 51 руб. за акцию, 49 300 акций компании «ПромСтрой», имеющих рыночную цену 162 руб. за акцию, 28 300 акций компании «На вигатор», имеющих рыночную стоимость 1213 руб. за акцию, и 14 100 облигаций номиналом 12 000 руб., имеющих рыночную стоимость 107%.

Рассчитайте стоимость пая, если в обращении находятся 19 000 инвестиционных паев, а обязательства фонда составляют 162 100 руб.

### ***Задания для самостоятельной работы***

В самостоятельные работы входит изучение материала курса и закрепление заданий с практических уроков, выполнение теста.

### **Критерии оценивания заданий и/или контрольных вопросов**

Критерии оценивания теста:

60-70% - «зачтено»

менее 60% - «не зачтено»

Баллы	1 балл	2 балла	3 балла
Критерий	Задание выполнено частично, требует серьезной доработки	Задание выполнено, но требует некоторой доработки	Задание выполнено полностью, не требует доработки

### **Примеры вопросов к лекциям**

1. Функции и структура фондового рынка.
2. Функции и структура товарного рынка.
3. Инструменты фондовых и товарных рынков.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

### модуля (дисциплины) «Производные ценные бумаги»

#### 1. Аннотация

Данный модуль затрагивает вопросы описания производных финансовых инструментов, их применению к управлению инвестиционным портфелем и хеджированию рисков.

#### Цель модуля (результаты обучения)

По окончании обучения на данном модуле слушатели будут способны:

РО4. Работать с нормативными документами, большими объемами информации.

РО5. Проводить консультации клиентов, взаимодействовать с клиентами:

- консультировать физических и юридических по вопросам вложения денежных средств в ценные бумаги и иные финансовые инструменты с позиций соотношения доходности и рисков, связанных с такими вложениями;

- консультировать по поводу различных способов инвестирования с использованием возможностей индивидуального и коллективного инвестирования.

Модуль может рассматриваться как один из курсов программы профессиональной переподготовки «Рынок ценных бумаг и производные финансовые инструменты».

#### 2. Содержание

№, наименование темы	Содержание лекций (кол-во часов)	Наименование лаборат. работ (кол-во часов)	Наименование практических (семинарских занятий) (кол-во часов)	Виды СРС (кол-во часов)
<b>Модуль 6. Производные ценные бумаги (54 часов)</b>				
Тема 6.1 Рынки производных инструментов, классификация контрактов (27 ч.)	Функции и структура рынков производных инструментов (9 ч.)	-	Семинар Механизмы функционирования рынков производных инструментов (9 ч.)	Тест по Рынкам производных инструментов, классификации контрактов (9 ч.)
Тема 6.2 Операции с производными финансовыми инструментами (27 ч.)	Организация и функционирование фьючерсного рынка (9 ч.)	-	Семинар Биржевые опционные контракты (9 ч.)	Тест по Финансовому менеджменту в государственном и муниципальном управлении (9 ч.)

В процессе прохождения модуля слушатели должны изучить лекционные материалы, выполнить задание семинара и тест по модулю.

Текущая аттестация слушателей проводится на основе оценки активности и участия в дискуссиях в ходе вебинаров, а также качества выполнения заданий в электронном обучающем курсе.

Критерии оценивания:

60-70% - «зачтено»

менее 60 % - «не зачтено»

Промежуточная аттестация проводится по модулю в форме решения задачи и выполнения тестовых заданий. Переход к следующему модулю возможен, если студент набрал не менее 60 % от максимального количества баллов по модулю.

### **3. Условия реализации программы модуля**

#### **Организационно-педагогические условия реализации программы**

Обучение по модулю реализовано в формате смешанного обучения, с применением активных технологий совместного обучения в электронной среде (синхронные и асинхронные занятия). Лекционный материал представляется в виде комплекта лекций, текстовых материалов, презентаций, размещаемых в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Данные материалы сопровождаются заданиями и дискуссиями в чатах дисциплин. Изучение теоретического материала (СРС) предполагается до и после синхронной части работы.

#### **Материально-технические условия реализации программы**

Синхронные занятия реализуются на базе инструментов видеоконференцсвязи и включают в себя лекционные занятия, сочетающие в себе ответы на вопросы, связанные с материалом лекции, в формате дискуссий, а также групповую и индивидуальную работу. Для проведения синхронных занятий (вебинаров со спикерами) применяется программа видеоконференцсвязи Sber Jazz. В качестве площадок для совместной синхронной и асинхронной работы будут использованы комнаты в видеоконференцсвязи Sber Jazz, виртуальные доски и Google-сервисы.

#### **Учебно-методическое и информационное обеспечение программы модуля**

Программа реализована очно-заочно с применением дистанционных образовательных технологий. Она включает занятия лекционного типа, интерактивные формы обучения, семинары, активные и ситуативные методы обучения.

По данному курсу имеется электронный УМК — электронный курс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». Обучающиеся могут дополнить представленные материалы, подключая к учебной работе иные источники информации, освещающие обсуждаемые проблемы.

#### **Содержание комплекта учебно-методических материалов**

По данному модулю программы имеется электронный учебно-методический комплекс в системе электронного обучения СФУ «е-Курсы». УМК

содержит: систему навигации по программе (учебно-тематический план, интерактивный график работы по программе, сведения о результатах обучения, о преподавателях программы, чат для объявлений и вопросов преподавателям), презентации к лекциям, набор ссылок на внешние образовательные ресурсы и инструменты, систему заданий с подробными инструкциями, списки основной и дополнительной литературы. В электронном курсе реализована система обратной связи, а также онлайн-площадки для взаимного обучения.

### **Литература**

#### *Основная литература*

1. Галанов, В. А. Производные финансовые инструменты : учебник / В.А. Галанов. — 2-е изд, перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 221 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/21804. - ISBN 978-5-16-012272-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1991026>

2. Евсин, М. Ю. Финансовые рынки. Практикум : учебное пособие / М.Ю. Евсин, В.А. Спесивцев. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 168 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/1013015. - ISBN 978-5-16-018720-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2049699>

#### *Дополнительная литература*

Финансовые рынки и институты : учебник / Е. Г. Князева, Е. А. Разумовская, Н. Н. Мокеева [и др.] ; под общ. ред. О. А. Школика. - 2-е изд., стер. - Москва : ФЛИНТА ; Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2023. - 312 с. - ISBN 978-5-9765-5298-2 (ФЛИНТА) ; ISBN 978-5-7996-3567-1 (Изд-во Урал. ун-та). - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2080156>

2. Материалы электронного курса в системе электронного обучения <https://e.sfu-kras.ru/course/view.php?id=37847>

### **4. Оценка качества освоения программы модуля (формы аттестации, оценочные и методические материалы)**

**Форма аттестации по модулю** – зачет за выполненные практических заданий и за выполненные тесты к модулю, при условии набора не менее 60% из 100.

#### **Перечень заданий и/или контрольных вопросов**

##### ***Практические задания модуля***

1. Взять данные по обыкновенным акциям Сбербанка, ВТБ, Газпрома и индексу ММВБ за последний год, с периодичностью 1 день. Исследовать доходности, дисперсии и СКО этих инструментов. Исследовать ковариацию и корреляцию доходностей. 5. Построить портфель, состоящий из этих 3 акций, обладающий минимальным риском при доходности.

2. Взять данные по обыкновенным акциям Сбербанка, ВТБ, Газпрома и индексу ММВБ за последний год, с периодичностью 1 день. Определить плату за риск для каждой из 3 акций, при безрисковой ставке 8%. Рассчитать коэффициенты бета для 3 акций и для портфеля из них. 9. Построить график с

множеством портфелей, состоящих из 3 акций. 10. Оценить годовой VAR оптимального портфеля из 4 активов с уровнем надёжности 95% и 99%.

### ***Задания для самостоятельной работы***

В самостоятельные работы входит изучение материала курса и закрепление заданий с практических уроков, выполнение теста.

### **Критерии оценивания заданий и/или контрольных вопросов**

Критерии оценивания теста:

60-70% - «зачтено»

менее 60 % - «не зачтено»

Баллы	1 балл	2 балла	3 балла
Критерий	Задание выполнено частично, требует серьезной доработки	Задание выполнено, но требует некоторой доработки	Задание выполнено полностью, не требует доработки

### **Примеры вопросов к лекциям**

1. Хеджирование фьючерсными контрактами. Короткий и длинный хедж.
2. Хеджирование на фьючерсном и физическом рынке.
3. Хеджирование на опционном и физическом рынке.

Программу составили:

Докт. эконом. наук,  
профессор кафедры финансов и управления рисками  
Института экономики, государственного управления  
и финансов СФУ

И.С. Ферова

Канд. эконом. наук,  
доцент кафедры финансов и управления рисками  
Института экономики, государственного управления  
и финансов СФУ

С.Н. Макарова

Руководитель программы:

Докт. эконом. наук,  
профессор кафедры финансов и управления рисками  
Института экономики, государственного управления  
и финансов СФУ

И.С. Ферова