

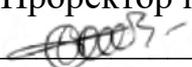


**Частное учреждение высшего образования
«Институт государственного администрирования»**

Кафедра экономики и менеджмента

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

 П.Н. Рузанов

«26» августа 2022 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
«БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ В ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДАХ»**

**Направление подготовки:
38.03.01 «Экономика»
профиль: «Бухгалтерский учет и аудит»**

**Квалификация – бакалавр
Форма обучения: очная, очно-заочная, заочная**

Москва 2022 г.

Рабочая программа по дисциплине **«Бухгалтерский учет в инвестиционных фондах»** составлена на основании требований Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат, от 12 августа 2020 г. № 954, для обучающихся по направлению подготовки **38.03.01 «Экономика»**.

Составитель:
д.э.н., доцент Омарова З.К.

РАССМОТРЕНА и ПРИНЯТА

на заседании кафедры
экономики и менеджмента
«24» августа 2022 г., протокол № 1

З.К. Омарова

(подпись)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы..... 4
2. Место учебной дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы..... 5
3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся..... 6
4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических или астрономических часов и видов учебных занятий..... 6
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)..... 9
6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)..... 12
7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля).....13
8. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы..... 14
9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)..... 15
10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).... 16
11. Программное обеспечение (комплект лицензионного программного обеспечения).....17

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения данной дисциплины (модуля) направлен на формирование следующих компетенций и индикаторов их достижения, а также результатов обучения, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций:

Код и наименование компетенций	Коды и индикаторы достижения компетенций	Коды и результаты обучения
<p>УК-2 Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений.</p>	<p>УК-2.1. Формулирует проблему, решение которой напрямую связано с достижением цели</p>	<p>РОЗ -УК-2.1: - знать состав и структуру требуемых данных и информации, процессы их сбора, обработки и интерпретации; сущность происходящего, закономерности, природу переменности</p>
	<p>УК-2.2. Определяет связи между поставленными задачами и ожидаемые результаты их решения</p>	<p>РОУ -УК-2.2: - уметь использовать знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизни; формулировать признак классификации, выделять соответствующие ему группы однородных «объектов», идентифицировать общие свойства элементов этих групп, оценивать полноту результатов классификации, показывать прикладное значение классификационных групп; отличать факты от мнений, интерпретаций, оценок и т.д. в рассуждениях других участников деятельности</p>
	<p>УК-2.3. Оценивает решение поставленных задач в зоне своей ответственности в соответствии с запланированными результатами контроля, при необходимости корректирует способы решения задач</p>	<p>РОВ -УК-2.3: - владеть навыками оценки и способностью представлять свою точку зрения посредством и на основе системного описания</p>
<p>ПК-2 способен проводить технический анализ при совершении сделок с ценными бумагами и при-</p>	<p>ПК-2.1. Применяет базовые составляющие технического, экономического и финансового анализа системного ана-</p>	<p>РОЗ - ПК-2.1: - знать технический, экономический и финансовый анализ при совершении сделок с ценными бумагами; принципы составле-</p>

менять иные финансовые инструменты, производить экономический и финансовый анализ компании, знает принципы составления бухгалтерской отчетности, в том числе по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО)	лиза при совершении сделок с ценными бумагами и иных финансовых инструментов	ния бухгалтерской отчетности, в том числе по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО)
	ПК-2.2. Соблюдает принципы ведения бухгалтерской отчетности в единой системе данных об имущественном и финансовом положении организации и результатах ее хозяйственной деятельности	РОУ - ПК-2.2: - уметь проводить технический анализ при совершении сделок с ценными бумагами и применять иные финансовые инструменты
	ПК-3.2. Применяет новейшие технологии и современные методы проведения технического, экономического и финансового анализа при совершении сделок с ценными бумагами	РОВ - ПК-2.3: - владеть технологиями проведения технического анализа при совершении сделок с ценными бумагами и применения иных финансовых инструментов

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Б1.В.ДВ.11.1. Дисциплина «Бухгалтерское дело» входит в часть программы бакалавриата по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» и является дисциплиной по выбору.

Для освоения данной дисциплины требуются знания таких дисциплин как «Математика», «Маркетинг», «История экономических учений», «Статистика», «Микроэкономика» и т.д. Знания и умения, полученные при изучении дисциплины «Бухгалтерское дело» служат основой для более глубокого восприятия таких дисциплин как «Деньги, кредит, банки», «Менеджмент», «бухгалтерский управленческий учет», прохождения преддипломной практики.

3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины (модуля) составляет 4 зачетные единицы (ЗЕ), 144 академических часа.

Виды учебной работы	очная форма обучения	очно-заочная обучения	заочная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины (в часах)	144	144	144
Аудиторная работа (в часах):	66	48	14
Лекции (Л)	32	24	6
Практические занятия (ПЗ)	34	24	8
Самостоятельная работа (СР) (в часах):	51	69	121
Контроль	27	27	9

Форма итогового контроля по дисциплине	экзамен	экзамен	экзамен
--	---------	---------	---------

4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических или астрономических часов и видов учебных занятий

Очная форма обучения

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоёмкость (в часах)	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Оценочные средства	Результаты обучения
			Контактная работа		СР		
			ЛК	ПЗ			
всего	ЛК	ПЗ					
1.	Тема 1. Инвестиционные ценные бумаги и их характеристика	28	8	10	10	Реферат	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
2.	Тема 2. Основы функционирования рынка ценных бумаг	22	6	6	10	Тестирование	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
3.	Тема 3. Формирование и управление портфелем ценных бумаг	22	6	6	10	Реферат	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
4.	Тема 4. Основы фундаментального и технического анализа в прогнозировании стоимости портфеля ценных бумаг	22	6	6	10	Тестирование	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
5.	Тема 5. Аналитическая оценка информации, влияющей на принятие инвестиционных решений	23	6	6	11	Тестирование	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
	Экзамен	27					

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоёмкость (в часах)	Виды учебных занятий, вклю- чая самостоя- тельную работу обучающихся и трудоёмкость (в часах)			Оце- ноч- ные сред- ства	Результаты обу- чения
			Кон- тактная работа	СР			
				ЛК	ПЗ		
ИТОГО:		144	32	34	51		

Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоёмкость (в часах)	Виды учебных занятий, вклю- чая самостоя- тельную работу обучающихся и трудоёмкость (в часах)			Оце- ноч- ные сред- ства	Результаты обу- чения
			Кон- тактная работа	СР			
				ЛК	ПЗ		
1.	Тема 1. Инвестицион- ные ценные бумаги и их характеристика	22	4	4	14	Реферат	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
2.	Тема 2. Основы функ- ционирования рынка ценных бумаг	26	6	6	14	Тестиро- вание	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
3.	Тема 3. Формирование и управление портфе- лем ценных бумаг	22	4	4	14	Реферат	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
4.	Тема 4. Основы фунда- ментального и техниче- ского анализа в прогно- зировании стоимости портфеля ценных бумаг	26	6	6	14	Тестиро- вание	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВ-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВ-ПК-2.3
5.	Тема 5. Аналитическая оценка информации,	21	4	4	13	Тестиро- вание	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоёмкость (в часах)	Виды учебных занятий, вклю- чая самостоя- тельную работу обучающихся и трудоёмкость (в часах)			Оце- ноч- ные сред- ства	Результаты обу- чения
			Кон- тактная работа		СР		
			всего	ЛК			
	влияющей на принятие инвестиционных реше- ний						РОВО-УК-2.3 РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВО-УК-2.3
	Экзамен	27					
	ИТОГО:	144	24	24	69		

Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоёмкость (в часах)	Виды учебных занятий, вклю- чая самостоя- тельную работу обучающихся и трудоёмкость (в часах)			Оце- ноч- ные сред- ства	Результаты обу- чения
			Кон- тактная работа		СР		
			всего	ЛК			
1.	Тема 1. Инвестицион- ные ценные бумаги и их характеристика	27	2	2	23	Реферат	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВО-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВО-ПК-2.3
2.	Тема 2. Основы функ- ционирования рынка ценных бумаг	23	-	-	23	Тестиро- вание	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВО-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВО-ПК-2.3
3.	Тема 3. Формирование и управление портфе- лем ценных бумаг	27	2	2	23	Реферат	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВО-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВО-ПК-2.3
4.	Тема 4. Основы фунда- ментального и техниче- ского анализа в прогно-	23	-	-	23	Тестиро- вание	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВО-УК-2.3

№ п/п	Раздел/тема Дисциплины	Общая трудоёмкость (в часах)			Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоёмкость (в часах)		Оценочные средства	Результаты обучения
		всего	Контактная работа		СР			
			ЛК	ПЗ				
	зировании стоимости портфеля ценных бумаг						РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВО-ПК-2.3	
5.	Тема 5. Аналитическая оценка информации, влияющей на принятие инвестиционных решений	27	2	2	23	Тестирование	РОЗ-УК-2.1 РОУ-УК-2.2 РОВО-УК-2.3 РОЗ-ПК-2.1 РОУ-ПК-2.2 РОВО-ПК-2.3	
	Экзамен	9						
	ИТОГО:	144	6	6	123			

Содержание дисциплины, структурированное по темам

Тема 1. Инвестиционные ценные бумаги и их характеристика.

Ценные бумаги как объект инвестирования. Секьюритизация активов и ее роль в привлечении инвестиций. Акция как объект инвестирования. Структура российского рынка акций (отраслевое деление). Особенности ценообразования и риски инвестирования в акции. Облигация как объект инвестирования. Государственные ценные бумаги как объект инвестирования. Инвестиционный пай как объект инвестирования. Особенности ценообразования и риски инвестирования в инвестиционный пай. Банковский сертификат как объект инвестиционных вложений. Вексель как объект инвестиционных вложений. Ипотечные ценные бумаги. Фьючерсы и их значение на рынке производных финансовых инструментов. Опционы и их значение на рынке производных финансовых инструментов. Иностраные ценные бумаги. Особенности ценообразования и риски инвестирования в облигации.

Перечень вопросов для обсуждения:

1. Ценные бумаги как объект инвестирования: виды, характеристики, порядок обращения на рынке
2. Структура Российского рынка ценных бумаг и его особенности
3. Секьюритизация активов как инструмент привлечения инвестиций: содержание, роль и направления совершенствования
4. Государственные ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения
5. Корпоративные ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения

6. Банковские ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения

7. Инвестиционные паевые фонды: порядок образования и функционирования на рынке ценных бумаг

8. Иностранные ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения

9. Риски инвестирования в ценные бумаги: содержание, виды, инструменты минимизации

Тема 2. Основы функционирования рынка ценных бумаг (занятие проводится в интерактивной форме – лекция-визуализация).

Инфраструктура рынка ценных бумаг. Классификация инвесторов на рынке ценных бумаг. Роль институциональных инвесторов (инвестиционных компаний, пенсионных фондов, страховых компаний) в инвестиционной деятельности на региональном и международном уровне. Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Брокеры. Дилеры. Управляющие компании. Депозитарии. Регистраторы. Клиринговые организации. Фондовые биржи. Биржевое ценообразование. Типы заявок при покупке-продаже ценных бумаг на бирже. Маржинальные сделки с ценными бумагами. Продажа ценных бумаг «без покрытия». Фондовые индексы. Российские фондовые индексы. Индекс РТС. Индекс ММВБ. Фондовые индексы зарубежных фондовых рынков. Регулирование рынка ценных бумаг.

Перечень вопросов для обсуждения:

1. Элементы инфраструктуры рынка ценных бумаг и их характеристика
2. Инвесторы как участники отечественного и иностранных рынков ценных бумаг

3. Профессиональные участники рынка ценных бумаг: характер участия, порядок взаимодействия с клиентами в торговых операциях;

4. Фондовая биржа как институт рынка ценных бумаг

5. Типы торговых сделок и порядок их оформления

6. Отечественные и иностранные фондовые индексы: содержание и порядок расчета

7. Механизмы и порядок регулирования рынка ценных бумаг

Тема 3. Формирование и управление портфелем ценных бумаг.

Понятие инвестиционного портфеля. Преимущества портфельного принципа инвестирования. Цели формирования инвестиционного портфеля. Принципы инвестирования. Характеристика инвестиционного портфеля. Этапы формирования инвестиционного портфеля. Стратегии управления портфелем ценных бумаг. Ликвидность инвестиционного портфеля. Диверсификация инвестиций. Теория эффективности биржевого рынка ценных бумаг. Управление портфелем акций. Доходность акций. Страхование и его значение при оценке рискованных инвестиций. Управление портфелем облигаций. Доходность облигаций. Дисконтирование денежных потоков. Порядок расчета и применение коэффициента дисконтирования.

Перечень вопросов для обсуждения:

1. Содержание и преимущества портфельного инвестирования
2. Цель, задачи и принципы формирования инвестиционного портфеля
3. Порядок формирования (этапы) инвестиционного портфеля
4. Стратегии управления портфелем ценных бумаг
5. Ликвидность инвестиционного портфеля и теории эффективности портфеля ценных бумаг
6. Особенности управления портфелем акций и облигаций
7. Содержание и порядок дисконтирования денежных потоков

Тема 4. Основы фундаментального и технического анализа в прогнозировании стоимости портфеля ценных бумаг.

Фундаментальный анализ будущей стоимости портфеля ценных бумаг. Макроэкономические индикаторы. Анализ эмитентов ценных бумаг. Финансовые показатели компаний. Фундаментальные факторы, влияющие на российский рынок ценных бумаг. Технический анализ будущей стоимости портфеля ценных бумаг. Способы графического отображения информации о ценах ценных бумаг. Способы оценки графической информации о ценах ценных бумаг. Тренды. Инструменты технического анализа. Волновая теория Элиота.

Перечень вопросов для обсуждения:

1. Понятие и анализ будущей стоимости портфеля ценных бумаг
2. Макроэкономические индикаторы и их влияние на формирование портфеля ценных бумаг
3. Фундаментальные факторы, определяющие состояние рынка ценных бумаг в РФ
4. Содержание, порядок проведения и инструменты технического анализа портфеля ценных бумаг
5. Графическое отображение информации о ценных бумагах
6. Волновая теория Элиота

Тема 5. Аналитическая оценка информации, влияющей на принятие инвестиционных решений.

Роль и значение фондовых индексов в принятии инвестиционных решений. Корреляция между фондовыми рынками различных стран. Ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации и ее влияние на принятие инвестиционных решений. Инфляция и ее влияние на реальную доходность. Влияние курса иностранной валюты на принятие инвестиционных решений. Стоимость нефти и ее влияние на принятие инвестиционных решений. Влияние стоимости драгоценных металлов на принятие инвестиционных решений. Информационные агентства и их влияние на принятие инвестиционных решений. Рейтинговые агентства и их влияние на принятие инвестиционных решений. Аналитические прогнозы и их влияние на котировки ценных бумаг. Вероятностное прогнозирование. «Дерево событий» при распределении вероятностей.

Перечень вопросов для обсуждения:

1. Сущность и назначение фондовых индексов в процессе принятия инвестиционных решений
2. Механизмы взаимосвязи между основными мировыми финансовыми рынками
3. Ставка рефинансирования как фактор стабилизации финансового рынка
4. Инфляция как фактор эффективности инвестиций - механизмы влияния
5. Влияние курса основных валют, цены на нефть и драгоценные металлы на принятие инвестиционного решения
6. Информационные и рейтинговые агентства и их влияние на принятие инвестиционных решений
7. Сущность и значение прогнозирования в процессе принятия инвестиционных решений

5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Самостоятельная работа обучающихся включает следующие формы:

- аудиторная самостоятельная работа;
- внеаудиторная самостоятельная работа;
- творческая, в том числе научно-исследовательская работа.

Аудиторная самостоятельная работа обучающихся по данной дисциплине предусматривает:

- выполнение самостоятельных работ;
- выполнение контрольных и практических работ;
- решение задач теоретической и практической направленности;
- работу со справочной, методической и научной литературой;
- решение кейсов, деловые игры.

Основными видами самостоятельной работы обучающихся при изучении данной дисциплины являются:

- подготовка к аудиторным занятиям и выполнение заданий разного уровня сложности: к проблемным лекциям, семинарам, дискуссиям, коллоквиумам и т.п.;
- изучение отдельных тем или вопросов учебной дисциплины, составление конспектов, самоконтроль знаний;
- выполнение контрольных работ, контрольных домашних работ, творческих заданий;
- подготовка докладов, сообщений, рефератов, эссе, презентаций, и т.д.;
- выполнение тестовых заданий с использованием интернет-тренажеров;
- подготовка к участию в научных и научно-практических конференциях и семинарах.

Методические указания к оформлению разных форм отчетности по самостоятельной работе

1. *Эссе* – одна из форм письменных работ, наиболее эффективная при освоении базовых и вариативных дисциплин. Роль этой формы контроля особенно важна при формировании универсальных компетенций выпускника, предполагающих приобретение основ гуманитарных, социальных и экономических знаний, освоение базовых методов соответствующих наук.

Эссе – небольшая по объему самостоятельная письменная работа на тему, предложенную преподавателем соответствующей дисциплины. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений.

Эссе – средство, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей дисциплины, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.

Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. В зависимости от специфики дисциплины формы эссе могут значительно дифференцироваться. В некоторых случаях это может быть анализ собранных обучающимся конкретных данных по изучаемой проблеме, анализ материалов из средств массовой информации, подробный разбор предложенной преподавателем проблемы с развёрнутыми пояснениями и анализом примеров, иллюстрирующих изучаемую проблему и т.д.

Требования к эссе могут трансформироваться в зависимости от конкретной дисциплины, однако качество работы должно оцениваться по следующим критериям: самостоятельность выполнения, способность аргументировать положения и выводы, обоснованность, четкость, лаконичность, оригинальность постановки проблемы, уровень освоения темы и изложения материала (обоснованность отбора материала, использование первичных источников, способность самостоятельно осмысливать факты, структура и логика изложения). Для подготовки эссе обучающемуся предоставляется список тем, список обязательной и дополнительной литературы, требования к оформлению.

Структура эссе:

1. Титульный лист.
2. План.
3. Введение с обоснованием выбора темы.
4. Текстовое изложение материала (основная часть).
5. Заключение с выводами по всей работе.
6. Список использованной литературы.

2. Реферат.

Реферат – форма письменной работы, которую рекомендуется применять при освоении вариативных (профильных) дисциплин профессионального цикла. Как правило, реферат представляет собой краткое изложение содержания научных трудов, литературы по определенной научной теме.

Тему реферата обучающиеся выбирают по желанию. Основной критерий выбора – учебно-научный и профессиональный интерес обучающегося.

Цель написания – более глубокий уровень освоения тематики дисциплины. Обучающемуся при написании реферата предстоит стать исследователем, взглянуть на проблему самостоятельно и, может быть, обнаружить, открыть для себя то, что оставалось ранее незамеченным.

Структура реферата включает следующие компоненты:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- основную часть;
- заключение;
- перечень использованной литературы;
- приложения.

Во *введении* обосновывается актуальность выбранной темы и личный интерес автора к теме.

В *основной части* необходимо осветить те или иные стороны проблемы. Материал основной части рекомендуется излагать в форме параграфов. Вначале излагается теоретический материал: описываются рабочие термины, рассматриваются имеющиеся в научной литературе теоретические концепции, важные положения, аспекты. Затем приводятся фактические данные: наблюдения специалистов, наблюдения обучающегося. Хорошо, если удастся критически проанализировать и сопоставить теоретические и фактические данные.

В *заключении* формулируются выводы, дается оценка проведенного анализа, изученного материала.

Реферат оформляется на электронном носителе, шрифт TimesNewRoman, размер – 14 pt, поля по 2 см. с каждой стороны. Объем – 10-12 стр. Нумерация – по центру внизу. Список использованных источников составляется в алфавитном порядке методом библиографического описания по ГОСТу. В случае использования материалов Интернет необходимо указывать электронные сайты.

В тексте реферата в случае использования цитат необходимо делать сноски с указанием библиографических данных и соответствующей страницы. Титульный лист оформляется в соответствии с образцами, предоставляемыми кафедрой.

3. Дискуссия (в режиме онлайн).

Дискуссия является одной из важнейших форм образовательной деятельности, стимулирующей инициативность учащихся, развитие рефлексив-

ного мышления. В основе дискуссии – метод обсуждения и разрешения спорных вопросов. В отличие от обсуждения как обмена мнениями, дискуссией называют обсуждение-спор, столкновение точек зрения, позиций и т.д. Дискуссия – равноправное обсуждение обучающимися (под руководством и с учетом планирования преподавателем) вопросов, на которых нет единого ответа в ходе освоения материала изучаемой дисциплины. Результатом дискуссии может быть общее соглашение, лучшее понимание, новый взгляд на проблему, совместное решение. В онлайн режиме обучающимся предлагается обсудить заявленную тему, найти способы профессионального поведения в той или иной ситуации. Преподаватель выполняет функции ведущего дискуссии. Он оценивает: активность каждого участника; степень владения знаниями каждого участника; оригинальность предлагаемых идей, решений.

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Фонд оценочных средств – комплект методических материалов, нормирующих процедуры оценивания результатов обучения, т.е. установления соответствия учебных достижений запланированным результатам обучения и требованиям образовательных программ, рабочих программ дисциплин (модулей).

ФОС как система оценивания состоит из трех частей:

1. Структурированного перечня объектов оценивания (структурной матрицы формирования и оценивания результатов обучения ОПВО, дисциплины);

2. Базы учебных заданий;

3. Методического оснащения оценочных процедур.

ФОС оформлен как Приложение к рабочей программе дисциплины.

Вопросы для подготовки к экзамену:

1. Ценные бумаги как объект инвестирования: виды, характеристики, порядок обращения на рынке

2. Структура Российского рынка ценных бумаг и его особенности

3. Секьюритизация активов как инструмент привлечения инвестиций: содержание, роль и направления совершенствования

4. Государственные ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения

5. Корпоративные ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения

6. Банковские ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения

7. Инвестиционные паевые фонды: порядок образования и функционирования на рынке ценных бумаг

8. Иностраные ценные бумаги: виды, порядок эмиссии, обращения и погашения
9. Риски инвестирования в ценные бумаги: содержание, виды, инструменты минимизации
10. Элементы инфраструктуры рынка ценных бумаг и их характеристика
11. Инвесторы как участники отечественного и иностранных рынков ценных бумаг
12. Профессиональные участники рынка ценных бумаг: характер участия, порядок взаимодействия с клиентами в торговых операциях;
13. Фондовая биржа как институт рынка ценных бумаг
14. Типы торговых сделок и порядок их оформления
15. Отечественные и иностранные фондовые индексы: содержание и порядок расчета
16. Механизмы и порядок регулирования рынка ценных бумаг
17. Содержание и преимущества портфельного инвестирования
18. Цель, задачи и принципы формирования инвестиционного портфеля
19. Порядок формирования (этапы) инвестиционного портфеля
20. Стратегии управления портфелем ценных бумаг
21. Ликвидность инвестиционного портфеля и теории эффективности портфеля ценных бумаг
22. Особенности управления портфелем акций и облигаций
23. Содержание и порядок дисконтирования денежных потоков
24. Понятие и анализ будущей стоимости портфеля ценных бумаг
25. Макроэкономические индикаторы и их влияние на формирование портфеля ценных бумаг
26. Фундаментальные факторы, определяющие состояние рынка ценных бумаг в РФ
27. Содержание, порядок проведения и инструменты технического анализа портфеля ценных бумаг
28. Графическое отображение информации о ценных бумагах
29. Волновая теория Элиота
30. Сущность и назначение фондовых индексов в процессе принятия инвестиционных решений
31. Механизмы взаимосвязи между основными мировыми финансовыми рынками
32. Ставка рефинансирования как фактор стабилизации финансового рынка
33. Инфляция как фактор эффективности инвестиций - механизмы влияния
34. Влияние курса основных валют, цены на нефть и драгоценные металлы на принятие инвестиционного решения

35. Информационные и рейтинговые агентства и их влияние на принятие инвестиционных решений

36. Сущность и значение прогнозирования в процессе принятия инвестиционных решений

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

а) основная литература:

1. Агеева, О. А. Бухгалтерский учет и анализ в 2 ч. Часть 1. Бухгалтерский учет : учебник для вузов / О. А. Агеева, Л. С. Шахматова. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 273 с.

2. Агеева, О. А. Бухгалтерский учет и анализ в 2 ч. Часть 2. Экономический анализ : учебник для вузов / О. А. Агеева, Л. С. Шахматова. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 240 с.

3. Алексеева, Г. И. Бухгалтерский финансовый учет. Отдельные виды обязательств : учебное пособие для вузов / Г. И. Алексеева. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 238 с.

4. Алексеева, Г. И. Бухгалтерский финансовый учет. Расчеты по оплате труда : учебное пособие для вузов / Г. И. Алексеева. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 214 с.

5. Алисенов, А. С. Бухгалтерский финансовый учет : учебник и практикум для среднего профессионального образования / А. С. Алисенов. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 471 с.

6. Аудит : учебник для среднего профессионального образования / Н. А. Казакова [и др.] ; под общей редакцией Н. А. Казаковой. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 409 с.

7. Бердичевская, В. О. Учет затрат на производство и реализацию продукции и калькулирование себестоимости продукции : учебное пособие для вузов / В. О. Бердичевская. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 159 с.

8. Бухгалтерский (финансовый) учет : учебно-практическое пособие / Н. Т. Лабынцев, Е. Н. Макаренко, И. А. Кислая [и др.]. – Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2021. – 1032 с.

9. Бухгалтерский учет : учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / А. Ф. Дятлова, Е. Н. Колесникова, В. А. Бородин [и др.] ; под ред. Ю. А. Бабаева, В. И. Бобошко, А. Ф. Дятловой. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2021. – 623 с.

б) дополнительная литература:

1. Бухгалтерский учет в условиях антикризисного управления : учебное пособие / под ред. проф. В. Э. Керимова. – 2-е изд., стер. – Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К^о», 2020. – 312 с.

2. Бухгалтерский учет и отчетность. Практикум : учебное пособие / Н.Н. Хахонова, И. В. Алексеева, А. В. Бахтеев [и др.] ; под ред. проф. Н.Н. Хахоновой. – Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2021. – 450 с.

3. Бухгалтерский учет на предприятиях малого бизнеса : учебное пособие для вузов / Н. А. Проданова, Е. И. Зацаринная, Е. А. Кротова, В. В. Лизяева ; под редакцией Н. А. Продановой. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 229 с.

4. Бухгалтерский учет. Сборник задач, ситуаций и тестов : учебное пособие / под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. – Москва : ИНФРА-М, 2021. – 283 с.

5. Бухгалтерский финансовый учет : учебник для вузов / Л. В. Бухарева [и др.] ; под редакцией И. М. Дмитриевой, В. Б. Малицкой, Ю. К. Харакоз. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 490 с.

6. Бухгалтерский финансовый учет: учеб. пособие / под ред. Ю.И. Сигидова, Г.Н. Ясменко. – М. : ИНФРА-М, 2019. – 367 с.

7. Бухгалтерское дело (2-е издание) [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»/ Л.Т. Гиляровская [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.- 423 с.- Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52445.html>.— ЭБС «IPRbooks»

8. Федорцова Р.П. Бухгалтерское дело [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Федорцова Р.П.-Электрон. текстовые данные.- Саратов: Вузовское образование, 2015.- 158 с.- Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/26245.html>.- ЭБС «IPRbooks»

8. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. <http://www.iprbookshop.ru/52058> – электронная библиотечная система «IPRbooks», доступ в on-line режим к большому числу наименований монографий, учебников, справочников, научных журналов, диссертаций и научных статей в различных областях знаний. Фонд ЭБС постоянно пополняется электронными версиями изданий российских издательств, а также произведениями отдельных авторов. 121590 – Общее количество публикаций, 367 – Журналов ВАК, 681 – Всего журналов, 24185 – Учебных изданий (ФГОС ВО), 7849 – Научных изданий, 2085 – Аудиоизданий.

2. <https://urait.ru/> – электронная библиотечная система «Юрайт», доступ в on-line режим к большому числу наименований монографий, учебников, справочников, научных журналов, диссертаций и научных статей в различных областях знаний. Фонд ЭБС постоянно пополняется электронными версиями изданий российских издательств, а также произведениями отдельных авторов. Фонд электронной библиотеки составляет более 6000 учебников и учебных пособий.

3. www.e-executive.ru – обучающееся сообщество менеджеров. К участию в проекте привлечены лучшие отечественные и зарубежные компании и организации, признанные во всем мире эксперты, аналитики и консультанты. Информационные ресурсы сайта представляют стратегическую информацию для менеджеров-профессионалов.

4. <http://www.aup.ru> – бизнес-портал предназначен для руководителей, менеджеров, маркетологов, финансистов и экономистов предприятий. Основой портала является электронная библиотека деловой литературы и документов, а также бизнес-форум по различным аспектам теории и практики организации, планирования и управления деятельностью предприятий.

5. <http://ecsocman.hse.ru> – Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» – это система тематических профессиональных сайтов, выполненных по сходному замыслу и работающих в единых стандартах обмена информацией.

6. <http://window.edu.ru> – бесплатная электронная библиотека «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» объединяет в единое информационное пространство электронные ресурсы свободного доступа для всех уровней образования в России. В разделе «Библиотека» представлено более 28 000 учебно-методических материалов.

7. <http://www.mevriz.ru/> – журнал «Менеджмент в России и за рубежом». Содержит материалы по теории, организации и экономике менеджмента, управлению персоналом, финансовому и отраслевому менеджменту, управлению международным бизнесом, управленческому консалтингу, новым технологиям менеджмента.

8. <http://www.reputationinstitute.com/> – Институт изучения репутации (ReputationInstitute), США.

9. <http://www.rjm.ru/> – научный журнал в области управления «Российский журнал менеджмента».

10. <http://www.garant.ru/> – Справочная правовая система «Гарант».

11. Подборка публикаций по экономике и финансам (статьи, рефераты, конспекты, переводы, тексты книг) – <http://www.finansy.ru>.

12. Официальный сайт Банка России (аналитические материалы) – <http://www.cbr.ru>.

13. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики Российской Федерации. – [http:// www.gks.ru](http://www.gks.ru).

9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

Информационные технологии охватывают все ресурсы, необходимые для управления информацией, особенно компьютеры, программное обеспечение и сети, необходимые для создания, хранения, управления, передачи и поиска информации. Информационные технологии, используемые в учебном процессе: компьютерные сети, терминалы (компьютер, сотовые телефоны, телевизор), услуги (электронная почта, поисковые системы).

Реализация учебной дисциплины требует наличия компьютерного

класса со следующим обеспечением:

- из расчёта 1 помещение на 1 (одну) группу обучаемых и 1 (один) преподаватель предоставляется помещение с рабочими местами, с компьютерами (Автоматизированные Рабочие Места, АРМ), объединёнными в локальную сеть (ЛВС);

- преподавателю предоставляется учётная запись с правами локального и сетевого администратора на всех АРМ;

- характеристики АРМ: ОС не ниже Windows XP SP3, IE 6.0; аппаратное обеспечение: не ниже IntelPentium III 1000 МГц, 512 Мб RAM, 80 Гб HDD, SVGA (1024x768x32), 100 Мбит EthernetAdapter;

- характеристики сети: 100 Мбит FastEthernet, наличие доступа в Интернет;

- проектор с возможностью подключения к разъему D-Sub и, желательно, DVI или возможность подключения Flash-накопителя;

- проекционный экран с белым проекционным полотном без крупных физических дефектов;

- ЛВС должна иметь высокоскоростное подключение к сети Internet.

10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Лекционные аудитории, аудитории для проведения практических занятий, оснащенные средствами для мультимедийных презентаций, цифровой аудио- и видео- фиксации, и воспроизведения информации, компьютерной техникой с лицензированным программным обеспечением, пакетами правовых и других прикладных программ по тематике дисциплины.

При проведении практических и лекционных занятий, а также при выполнении самостоятельной работы используются такие программные продукты, как Word, Excel, PowerPoint, InternetExplorer.

Для более углубленного изучения дисциплины и рассмотрения ее практических аспектов предусмотрено использование систем СПС «Гарант» и СПС «Консультант Плюс», что дает возможность своевременно отслеживать изменения в нормативно-правовой базе, регламентирующей коммерческую деятельность организаций.

Реализация программы учебной дисциплины требует наличие учебного кабинета (аудитории). Оборудование учебного кабинета (аудитории) предполагает комплект специализированной мебели для:

- организации рабочего места преподавателя;
- организации рабочих мест обучающихся;
- рационального размещения и хранения средств обучения;
- организации использования аппаратуры.

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает:

- библиотечный фонд ЧУ ВО «ИГА»;
- компьютерный класс с выходом в Интернет;

- мультимедийное оборудование для чтения лекций-презентаций.

При изучении дисциплины используются аудитории, оборудованные мультимедийными средствами обучения: проектором, ноутбуком, интерактивной доской. Использование интернет-ресурсов предполагает проведение занятий в компьютерных классах с выходом в Интернет. В компьютерных классах обучающиеся имеют доступ к информационным ресурсам, к базе данных библиотеки. Для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья необходимы специальные условия для получения образования.

В целях доступности получения высшего образования по образовательным программам инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Институтом обеспечивается:

1. Наличие альтернативной версии официального сайта Института в сети «Интернет» для слабовидящих.

2. Присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь.

3. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху – дублирование вслух справочной информации о расписании учебных занятий; обеспечение надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации.

4. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата, созданы материально-технические условия, обеспечивающие возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, объекту питания, туалетные и другие помещения Института, а также пребывания в указанных помещениях (наличие расширенных дверных проемов, поручней и других приспособлений).

11. Программное обеспечение (комплект лицензионного программного обеспечения)

Для повышения качества подготовки и оценки полученных знаний часть практических занятий планируется проводить в компьютерном классе с использованием компонентов Microsoft Office 2007, 2008, 2010: Word, Excel, Access, PowerPoint, Visio
