

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ АКАДЕМИЯ»

«УТВЕРЖДАЮ»

И.о. проректора по учебной работе \_\_\_\_\_ Г.Ю. Нагорная  
«28» 03 2024



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Учет, анализ и оценка инвестиций

Уровень образовательной программы магистратура

Направление подготовки 38.04.01 Экономика

Направленность (профиль) Учёт и бизнес-аналитика в цифровой экономике и управлении

Форма обучения очная (очно-заочная, заочная)

Срок освоения ОП 2 года (2 года 3 месяца, 2 года 6 месяцев)

Институт Экономики и управления

Кафедра разработчик РПД Бухгалтерский учёт

Выпускающая кафедра Бухгалтерский учёт

Начальник учебно-методического управления \_\_\_\_\_ Семенова Л.У.

Директор института \_\_\_\_\_ Канцеров Р.А.

Заведующий выпускающей кафедрой \_\_\_\_\_ Узденова Ф.М.

г. Черкесск, 2024 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1.Цели освоения дисциплины</b>	4
<b>2.Место дисциплины в структуре образовательной программы</b>	4
<b>3.Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>	5
<b>4.Структура и содержание дисциплины</b>	7
4.1. Объем дисциплины и виды учебной работы	7
4.2. Содержание дисциплины	8
4.2.1. Разделы (темы) дисциплины, виды учебной деятельности и формы контроля	8
4.2.2. Лекционный курс	9
4.2.3. Лабораторный практикум	15
4.2.4. Практические занятия	15
4.3. Самостоятельная работа обучающегося	22
<b>5.Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине</b>	23
<b>6.Образовательные технологии</b>	26
<b>7.Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины</b>	27
7.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы	27
7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	28
7.3. Информационные технологии, лицензионное программное обеспечение	28
<b>8.Материально-техническое обеспечение дисциплины</b>	28
8.1. Требования к аудиториям (помещениям, местам) для проведения занятий	28
8.2. Требования к оборудованию рабочих мест преподавателя и обучающихся	29
8.3. Требования к специализированному оборудованию	29
<b>9.Особенности реализации дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья</b>	29
<b>Приложение 1. Фонд оценочных средств</b>	
<b>Приложение 2. Аннотация рабочей программы дисциплины</b>	
<b>Рецензия на рабочую программу дисциплины</b>	
<b>Лист утверждения рабочей программы дисциплины</b>	

## 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Учет, анализ и оценка инвестиции» призвана обеспечить изучение теоретических и практических основ бухгалтерского учета и анализа применительно к условиям функционирования современных организаций.

Цель преподавания дисциплины «Учет, анализ и оценка инвестиции» состоит в том, чтобы дать представление об экономической природе инвестиции, классификации инвестиции и источников, о методах их учета в деятельности субъектов хозяйствования, понимание обучающимися сущности, объектов бухгалтерского наблюдения и анализа принятия решений в условиях риска инвестирования.

При этом задачами дисциплины являются:

- приобретение обучающимися знаний в области: управления рисками; учета инвестиции; оценки инвестиции; анализа инвестиции и т.д.;
- применение системы знаний об инвестициях и методах их оценки;
- приобретение практических навыков анализа инвестиции, а также по использованию инвестиции;
- умение использовать результаты анализа, оценки инвестиции в процессе принятия управленческих решений.

Предмет изучения дисциплины – производственно – хозяйственная деятельность предприятия, внешняя среда экономической системы, как область неопределенности, а также методы анализа и управления инвестициями.

Конечная цель - формирование профессиональных компетенций по выявлению, оценке, учету, анализу и управлению инвестициями в современной организации.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина «Учет, анализ и оценка инвестиции» относится к части формируемой участниками образовательных отношений, имеет тесную связь с другими дисциплинами.

В таблице приведены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций дисциплины в соответствии с матрицей компетенций ОП.

### Предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций

№ п/п	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины
1	Опирается на знания, умения и навыки, сформированные дисциплинами предыдущего уровня образования	Финансовый учет и отчетность (продвинутый уровень) Аудит (продвинутый уровень) Производственная практика (практика по профилю профессиональной деятельности) Производственная практика (преддипломная практика)

### 3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Планируемые результаты освоения образовательной программы (ОП) – компетенции обучающихся определяются требованиями стандарта по направлению подготовки «Учет и бизнес-аналитика в цифровой экономике и управлении» и формируются в соответствии с матрицей компетенций ОП

№ п/п	Номер/ индекс компетенции	Наименование компетенции (или ее части)	В результате изучения дисциплины обучающиеся должны:
1	2	3	4
1.	ПК-3	Способен учитывать, анализировать и интерпретировать информацию для составления отчетности организаций различных форм собственности	<p>ПК-3.2. Анализирует и интерпретирует информацию о финансовом положении организаций различных форм собственности, и использует полученные данные для принятия соответствующих профессиональных суждений с целью оценки эффективности деятельности организации</p> <p>ПК-3.3. Формирует на основе выполненных аналитических процедур различные виды отчетности, в том числе консолидированной, для экономических субъектов различных форм собственности</p> <p>ПК-3.4. Определяет порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной отчетности, налоговых расчетов и деклараций в зависимости от масштабов деятельности и систем налогообложения экономического субъекта, в том числе обособленных подразделений</p>

### 4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### ОБЪЕМ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

##### Очная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр
		№1
1	2	3
<b>Аудиторная контактная работа (всего)</b>	<b>28</b>	<b>28</b>
В том числе:		
Лекции (Л)	14	14
Практические занятия (ПЗ), Семинары (С)	14	14
Лабораторные работы (ЛР)		
<b>Контактная внеаудиторная работа, в том числе:</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>
Индивидуальные и групповые консультации	1.5	1.5
<b>Самостоятельная работа обучающегося (СРО) ** (всего)</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
Реферат (Реф)	8	8
Подготовка к занятиям (ПЗ)	12	12

Подготовка к текущему тестовому контролю		10	10
Подготовка к промежуточному контролю (ППК))		10	10
Работа с лекциями		12	12
Работа с книжными источниками		12	12
Работа с электронными источниками		14	14
<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет с оценкой	3	3
	зачет <b>в том числе:</b>		
	Прием, час.	0.5	0.5
	Консультация, час.		
	СРО, час.		
<b>ИТОГО: Общая трудоемкость</b>	<b>часов</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
	<b>зач.ед.</b>	3	

### Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр
		№3
1	2	3
<b>Аудиторная контактная работа (всего)</b>	<b>28</b>	<b>28</b>
В том числе:		
Лекции (Л)	14	14
Практические занятия (ПЗ), Семинары (С)	14	14
Лабораторные работы (ЛР)		
<b>Контактная внеаудиторная работа, в том числе:</b>	<b>1.5</b>	<b>1.5</b>
Индивидуальные и групповые консультации	1.5	1.5
<b>Самостоятельная работа обучающегося (СРО)** (всего)</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
Реферат (Реф)	8	8
Подготовка к занятиям (ПЗ)	10	10
Подготовка к текущему тестовому контролю	10	10
Подготовка к промежуточному контролю (ППК))	10	10
Работа с лекциями	10	10
Работа с книжными источниками	10	10
Работа с электронными источниками	10	10
Просмотр и конспектирование видеолекций	10	10
<b>Промежуточная аттестация</b>	Зачет с оценкой	3
	зачет <b>в том числе:</b>	
	Прием, час.	0.5

<b>ИТОГО:Общая трудоемкость</b>	<b>часов</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
	<b>зач.ед.</b>	<b>3</b>	

### Заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр	
		№2	
1	2	3	
<b>Аудиторная контактная работа (всего)</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	
В том числе:			
Лекции (Л)	8	8	
Практические занятия (ПЗ), Семинары (С)	8	8	
Лабораторные работы (ЛР)			
<b>Контактная внеаудиторная работа, в том числе:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	
Индивидуальные и групповые консультации	1	1	
<b>Самостоятельная работа обучающегося (СРО)** (всего)</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	
Реферат (Реф)	8	8	
Подготовка к занятиям (ПЗ)	14	14	
Подготовка к текущему тестовому контролю	11	11	
Подготовка к промежуточному контролю (ППК)	11	11	
Работа с лекциями	14	14	
Работа с книжными источниками	14	14	
Работа с электронными источниками	15	15	
Промежуточная аттестация	<b>Зачет со оценкой (З), в том числе:</b>	ЗаО	ЗаО
	Прием, час.	4	4
	Консультация, час.	0.5	0.5
	СРО, час.	3.5	3.5
<b>ИТОГО:Общая трудоемкость</b>	<b>часов</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
	<b>зач.ед.</b>	<b>3</b>	

### СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Разделы (темы) дисциплины, виды учебной деятельности и формы контроля  
**Очная форма обучения**

№ п/ п	Наименование раздела (темы) дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу обучающихся (в часах)					Формы текущей и промежуточной аттестации
		Л	ЛР	ПЗ	СРО	все го	

1	2	3	4	5	6	7	8
Семестр1							
1.	<b>Раздел 1. Инвестиционная деятельность: анализ и оценка</b> Теоретические основы инвестиционного анализа Методы оценки эффективности инвестиций Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска	2		2	14	18	Устный опрос, текущий тестовый контроль, ситуационные задачи
		3		3	16	22	
		3		3	16	22	
2.	<b>Раздел 2. Учет и оценка инвестиций</b> Принципы организации бухгалтерского учета инвестиций Методы оценки инвестиций в бухгалтерском учете	3		3	16	22	Устный опрос, текущий тестовый контроль, ситуационные задачи
		3		3	16	22	
<b>Итого за 1 семестр:</b>		<b>14</b>		<b>14</b>	<b>78</b>	<b>106</b>	
3.	Промежуточная аттестация					0.5	Зачет оценкой
4	Контактная внеаудиторная работа					1.5	
<b>ВСЕГО:</b>						<b>108</b>	

### Очно-заочная форма обучения

№ п/ п	Наименование раздела (темы) дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу обучающихся (в часах)					Формы текущей и промежуточной аттестации
		Л	ЛР	ПЗ	СР О	все го	
1	2	3	4	5	6	7	8
Семестр 3							
1.	<b>Раздел 1. Инвестиционная деятельность: анализ и оценка</b> Теоретические основы инвестиционного анализа Методы оценки эффективности инвестиций Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска	2		2	14	18	Устный опрос, текущий тестовый контроль, ситуационные задачи, контрольные вопросы
		3		3	16	22	
		3		3	16	22	

2.	<b>Раздел2.Учетиоценка инвестиции</b> Принципы организации бухгалтерского учета инвестиций Методыоценкиинвестицийв бухгалтерском учете	3		3	16	22	Устныйопрос, текущий тестовый контроль, ситуационные задачи, контрольные вопросы
		3		3	16	22	
<b>Итогоза3 семестр:</b>		<b>14</b>		<b>14</b>	<b>78</b>	<b>106</b>	
3.	Промежуточнаяаттестация					0.5	Зачетс оценкой
4	Контактнаявнеаудиторнаяработа					1.5	Индивидуальны е и групповые консультации
<b>ВСЕГО:</b>						<b>108</b>	

### Заочнаяформаобучения

№ п/п	Наименованиераздела(темы) дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельнуюработу обучающихся (в часах)					Формы текущей и промежуточ ной аттестации
		Л	ЛР	ПЗ	СР О	все го	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Семестр2</b>							
1.	<b>Раздел 1. Инвестиционная деятельность: анализиоценка</b> Теоретическиеосновы инвестиционного анализа Методы оценки эффективностиинвестиции Анализ инвестиционных проектоввусловияхинфляциии риска	1		1	15	17	Устный опрос, текущий тестовый контроль, ситуационн ые задачи
		1		1	18	20	
		2		2	18	22	
2.	<b>Раздел2.Учетиоценка инвестиции</b> Принципы организации бухгалтерского учета инвестиций Методы оценки инвестиций в бухгалтерском учете	2		2	18	22	Устный опрос, текущий тестовый контроль, ситуационн ые задачи
		2		2	18	22	
<b>Итогоза2 семестр:</b>		<b>8</b>		<b>8</b>	<b>87</b>	<b>106</b>	
3.	Промежуточнаяаттестация					4	Зачетс оценкой
4	Контактнаявнеаудиторнаяработа					1	
<b>ВСЕГО:</b>						<b>108</b>	



Лекционный курс

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Наименование темы лекции	Содержание лекции	Всего часов		
				ОФО	ОЗФО	ЗФО
1	2	3	4	5	6	7
<b>Семестр 1 (3)</b>						
1.	<b>1. Инвестиционная деятельность: анализ и оценка</b>	1. Теоретические основы инвестиционного анализа	1. Инвестиции: экономическое содержание и виды. Особенности процесса инвестирования 2. Структура инвестиций. Факторы, оказывающие влияние на инвестиционную деятельность	2	2	2
		2. Методы оценки эффективности инвестиций	1. Цель и задачи, объекты анализа 2. Методы анализа эффективности инвестиций	2	2	
		3. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска	1. Оценка вероятности неблагоприятных событий 2. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции. 3. Виды коммерческих рисков. Факторы, оказывающие влияние на уровень риска инвестиций. 4. Анализ инвестиционных проектов в условиях риска.	4	4	2
2.	<b>Учет и оценка инвестиций</b>	4. Принципы организации бухгалтерского учета инвестиций	1. Синтетический и аналитический учет инвестиций 2. Классификация инвестиций	2	2	2
		5. Методы оценки инвестиций в бухгалтерском учете	1. Организация и методика учета инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений 2. Организация бухгалтерского учета капитальных вложений	4	4	2
<b>Итого часов в 1(3)(2) семестре:</b>				<b>14</b>	<b>14</b>	<b>8</b>
<b>Всего:</b>				<b>14</b>	<b>14</b>	<b>8</b>

Лабораторный практикум (непредполагается)

**Практические занятия**

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Наименование практического занятия	Содержание практического занятия	Всего часов		
				ОФО	ОЗФО	ЗФО
1	2	3	4	5	6	7
<b>Семестр 1 (3)</b>						
1.	<b>Инвестиционная деятельность: анализ и оценка</b>	1. Теоретические основы инвестиционного анализа	1. Инвестиции: экономическое содержание и виды. Особенности процесса инвестирования. 2. Структура инвестиций. Факторы, оказывающие влияние на инвестиционную деятельность. 3. Оценка самостоятельно работы обучающихся. Устный опрос. Тестирование.	2	2	2
		2. Методы оценки эффективности инвестиции	1. Цель задачи, объекты субъекты инвестиционного анализа 2. Методы анализа эффективности инвестиций 3. Оценка самостоятельной работы обучающихся. Решение ситуационных задач	3	3	
		3. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска	1. Оценка вероятности неблагоприятных событий 2. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции. 3. Виды коммерческих рисков. Факторы, оказывающие влияние на уровень рисков инвестиции. 4. Анализ инвестиционных проектов в условиях риска. 5. Оценка самостоятельной работы обучающихся. Устный опрос. Решение ситуационных задач	3	3	2
2	<b>Учет и оценка инвестиции</b>	4. Принципы организации бухгалтерского учета инвестиций	1. Синтетический и аналитический учет инвестиции 2. Классификация инвестиции 3. Оценка самостоятельно работы обучающихся. Устный опрос. Тестирование.	3	3	2
		5. Методы оценки инвестиций в бухгалтерском учете	1. Организация методики учета инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений 2. Организация бухгалтерского учета капитальных вложений 3. Оценка самостоятельной работы обучающихся. Решение ситуационных задач	3	3	2
<b>Итого часов в 1(3) семестре:</b>				<b>14</b>	<b>14</b>	<b>8</b>
<b>Всего</b>				<b>14</b>	<b>14</b>	<b>8</b>

## САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

### Очная/очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование раздела (темы) дисциплины	№ п/п	Виды СРО	Всего часов	
				ОФО	ОЗФО
1	2	3	4	5	6
<b>Семестр 1 (3)</b>					
1.	<b>Раздел 1. Инвестиционная деятельность: анализ и оценка</b>	1.1.	Реферат(Реф)	4	4
		1.2.	Подготовка как занятиям(ПЗ)	6	6
		1.3.	Подготовка как текущему тестовому контролю	5	5
		1.4.	Подготовка как промежуточному контролю (ППК))	5	5
		1.5.	Работа с лекциями	6	6
		1.6.	Работа с книжными источниками	6	-
		1.7.	Работа с электронными источниками	7	7
		1.8.	Просмотр и конспектирование видеолекций	-	6
2	<b>Учет и оценка инвестиций</b>	2.1.	Реферат(Реф)	4	4
		2.2.	Подготовка как занятиям(ПЗ)	6	6
		2.3.	Подготовка как текущему тестовому контролю	5	5
		2.4.	Подготовка как промежуточному контролю (ППК))	5	5
		2.5.	Работа с лекциями	6	-
		2.6.	Работа с книжными источниками	6	6
		2.6.	Работа с электронными источниками	7	7
		2.7.	Просмотр и конспектирование видеолекций	-	6
<b>Итого часов в 1(3) семестре:</b>				<b>78</b>	<b>78</b>
<b>Всего</b>				<b>78</b>	<b>78</b>

### Заочная форма обучения

№ п/п	Наименование раздела(темы) дисциплины	№ п/п	Виды СРО	Всего часов
1	2	3	4	5
<b>Семестр 2</b>				
1.	<b>Раздел 1. Инвестиционная деятельность: анализ и</b>	1.1.	Реферат(Реф)	4
		1.2.	Подготовка как занятиям(ПЗ)	7
		1.3.	Подготовка как текущему тестовому контролю	6
		1.4.	Подготовка как промежуточному контролю (ППК))	6

	<b>оценка</b>	1.5.	Работаслекциями	7
		1.6.	Работаскнижнымиисточниками	7
		1.7.	Работасэлектроннымиисточниками	8
2	<b>Учетиоценка инвестиции</b>	2.1.	Реферат(Реф)	4
		2.2.	Подготовкакзанятиям(ПЗ)	7
		2.3.	Подготовкак текущему т ест о в о м у к о н т р о л ю	5
		2.4.	Подготовкак промежуточному контролю (ППК))	5
		2.5.	Работаслекциями	7
		2.6.	Работаскнижнымиисточниками	7
		2.6.	Работасэлектроннымиисточниками	7
<b>Итого часов в 2 семестре:</b>				<b>87</b>
<b>Всего</b>				<b>87</b>

## **5. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «УЧЕТ, АНАЛИЗ И ОЦЕНКА РИСКОВ»**

### **Методические указания для подготовки обучающихся к лекционным занятиям**

В ходе лекций преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, дает рекомендации на выполнение самостоятельной работы.

В ходе лекций обучающимся рекомендуется:

- вести конспектирование учебного материала;
- обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации по их применению;
- задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

В рабочих конспектах желательно оставлять поля, на которых во внеаудиторное время можно сделать пометки из рекомендованной литературы, дополняющей материал прослушанной лекции, а также пометки, подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

Для успешного овладения курсом необходимо посещать все лекции, так как тематический материал взаимосвязан между собой. В случаях пропуска занятия обучающемуся необходимо самостоятельно изучить материал и ответить на контрольные вопросы по пропущенной теме во время индивидуальных консультаций.

### **Методические указания для подготовки обучающихся к практическим занятиям (семинарского типа)**

Практические занятия – это активная форма учебного процесса. При подготовке к практическим занятиям обучающимся необходимо изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, учесть рекомендации преподавателя. Темы

теоретического содержания выносятся на практические занятия, предполагают дискуссионный характер обсуждения.

Большая часть тем дисциплины носит практический характер, т.е. предполагает выполнение заданий, моделирование конкретных ситуаций, решение задач, анализ практических ситуаций.

При изучении дисциплины предусматривается использование интерактивных форм проведения занятий. Проводятся опросы по рассматриваемым темам. Обучающиеся участвуют в дискуссии, задают друг другу вопросы

Практические занятия призваны развивать самостоятельность мышления, умение делать выводы, связывать теоретические положения с практикой. На практических занятиях вырабатывается умение публично выступать, формируется культура речи обучающегося. В процессе обсуждения той или иной темы обучающиеся имеют возможность задать вопросы, по неясным для них аспектам темы.

Для эффективной подготовки к практическому занятию необходимо внимательно ознакомиться с конспектом лекций по соответствующей теме, а также нормативными документами, на которые ссылался лектор. После этого следует ознакомиться с перечнем вопросов, предлагаемых для обсуждения на занятии, и попытаться сформулировать ответ на каждый из них. Затем желательно прочитать дополнительную литературу, рекомендуемую к соответствующему практическому занятию либо иной литературой по вопросам занятия, найденной самостоятельно. Если преподаватель укажет на необходимость прочтения какого-либо источника дополнительной литературы, с ним следует обязательно ознакомиться.

При работе с дополнительной литературой обучающимся необходимо сравнивать толкование тех ли иных нормативных предписаний с толкованием, предложенным лектором. Для проверки готовности к практическому занятию следует ответить на контрольные вопросы, предложенные к соответствующей теме. Если какие-либо вопросы остались неясными, их следует записать и задать преподавателю во время практического занятия.

### **Методические указания по самостоятельной работе обучающихся**

Важной частью самостоятельной работы является чтение учебной и научной литературы. Основная функция учебников – ориентировать обучающихся в системе знаний, умений и навыков, которые должны быть усвоены будущими специалистами по данной дисциплине. Самостоятельная работа обучающегося может выполняться в библиотеке академии, учебных аудиториях, компьютерных классах и т. д..

Содержание самостоятельной работы обучающегося определяется рабочей программой дисциплины, методическими материалами по организации самостоятельной работы обучающихся, заданиями и указаниями преподавателя.

Самостоятельная работа обучающихся может включать: работу со справочной и методической литературой; изучение учебной и научной литературы; работу с нормативными правовыми актами; подготовка выступления с докладом или рефератом; решение задач, выданных на практических занятиях; подготовка к контрольным работам, тестированию и т.д.; выделение наиболее сложных и проблемных вопросов по изучаемой теме, получение разъяснений и рекомендаций по данным вопросам; проведение самоконтроля путем ответов на вопросы текущего контроля знаний; решения представленных в учебно-методических материалах задач, тестов, написания эссе по отдельным вопросам изучаемой темы и т.п.

Содержание внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Учет, анализ и оценка инвестиций» включает в себя различные виды деятельности:

Реферат(Реф)
Подготовка к занятиям(ПЗ)
Подготовка к текущему тестовому контролю
Подготовка к промежуточному контролю (ППК))
Работа с лекциями
Работа с книжными источниками
Работа с электронными источниками

### **Работа с литературными источниками и интернет ресурсами**

В процессе подготовки к практическим занятиям, обучающимся необходимо обратить особое внимание на самостоятельное изучение рекомендованной учебно-методической (а также научной и популярной) литературы.

Самостоятельная работа с учебниками, учебными пособиями, научной, справочной и популярной литературой, материалами периодических изданий и Интернета, статистическими данными является наиболее эффективным методом получения знаний, позволяет значительно активизировать процесс овладения информацией, способствует более глубокому усвоению изучаемого материала, формирует у обучающихся свое отношение к конкретной проблеме.

Более глубокому раскрытию вопросов способствует знакомство с дополнительной литературой, рекомендованной преподавателем по каждой теме семинарского или практического занятия, что позволяет обучающимся проявить свою индивидуальность в рамках выступления на данных занятиях, выявить широкий спектр мнений по изучаемой проблеме.

### **Рекомендации по написанию реферата:**

**Реферат**(от латинского *Referte* — докладывать, сообщать) — небольшое устное сообщение, изложение в письменной форме какой-либо научной работы, содержания прочитанной книги и тому подобное; доклад на какую-либо тему, основанный на обзоре различных источников. Целью реферата является — демонстрация знаний учащихся по конкретной предмету, теме или проблеме и практических навыков анализа научной и научно-методической литературы.

Тема реферата выбирается из общего списка и согласовывается с преподавателем. Тема должна быть интересной ученику или студенту. При работе над рефератом рекомендуется использовать не менее 4—5 источников.

Объем реферата - 10-20 страниц (в идеале - 15 стр.) - сюда не включаются титульный лист и возможные приложения. Шрифт обычно Times New Roman, кегль (или размер шрифта) - 14, интервал (расстояние между строчками) - 1,5 - стандарт, которым печатали пишущие машинки при двойном интервале. Поля - стандартные для Microsoft Word. При таких параметрах получается т.н. стандартный машинописный лист, когда на страницу «влезает» примерно 1500 знаков.

Структура реферата:

- содержание;
- введение;

- несколько глав (от 2 до 5);
- заключение;
- список литературы (или библиографический список).

Каждая из этих частей начинается с новой страницы.

Во введении реферата должны быть: актуальность темы реферата; цель работы; задачи, которые нужно решить, чтобы достигнуть указанной цели; краткая характеристика структуры реферата (*введение, три главы, заключение и библиография*); краткая характеристика использованной литературы.

Объем введения для реферата - 1-1,5 страницы.

Главы реферата могут делиться на параграфы. Главы можно заканчивать выводами (по паре фраз), хотя для реферата это и не обязательно.

В заключении должны быть ответы, на поставленные во введении задачи и дан общий вывод. Объем заключения реферата - 1-1,5 стр.

Список литературы реферата - 4...10 позиций, бывает и 20, но это уже экзотика. Сюда входят нормативные акты, книги, бумажная периодика, интернет-источники.

Иногда реферата бывают приложения - картинки, схемы и пр., однако очень редко.

И еще по тексту должны быть ссылки - от 2 до 10.

По ГОСТ 7.32-2001 заголовок СОДЕРЖАНИЕ пишется заглавными буквами по середине строки.

Содержание включает введение, наименование параграфов, заключение, список использованных источников и наименование приложений с указанием номеров страниц, с которых начинаются эти элементы работы.

По ГОСТ 2.105-95 наименования, включенные в содержание, записывают строчными буквами, начиная с прописной буквы. ГОСТ 7.32-2001 этот вопрос никак не регламентирует и поскольку он имеет предпочтение перед ГОСТ 2.105-95, то в принципе, все остается на усмотрение автора.

По ГОСТ 7.32-2001 на все рисунки в тексте должны быть даны ссылки. Рисунки должны располагаться непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице. Рисунки нумеруются арабскими цифрами, при этом нумерация сквозная, но допускается нумеровать и в пределах раздела (главы). В последнем случае номер рисунка состоит из номера раздела и порядкового номера иллюстрации, разделенных точкой. Подпись к рисунку располагается под ним по середине строки. Слово «Рисунок» пишется полностью. По ГОСТу можно ограничиться только номером (т.е. оставить, например, подпись: Рисунок 2), но вузы практически всегда требуют еще и название. В этом случае подпись должна выглядеть так: Точка в конце названия не ставится.

Если в работе есть приложения, то рисунки каждого приложения обозначают отдельной нумерацией арабскими цифрами с добавлением впереди обозначения приложения (например: Рисунок А.3).

По ГОСТ 7.32-2001 на все таблицы в тексте должны быть ссылки. Таблица должна располагаться непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. Все таблицы нумеруются (нумерация сквозная, либо в пределах раздела - в последнем случае номер таблицы состоит из номера раздела и порядкового номера внутри раздела, разделенных точкой (например: Таблица 1.2)). Таблицы каждого приложения обозначают отдельной нумерацией арабскими цифрами с добавлением впереди обозначения приложения (например: Таблица В.2). Слово «Таблица» пишется полностью. Наличие у таблицы собственного названия по ГОСТу не обязательно, но вузы требуют его всегда. Название таблицы следует помещать над таблицей слева, без абзацного отступа в одну строку с ее номером через тире (например: Таблица 3 - Доходы фирмы). Точка в конце названия не ставится.

При переносе таблицы на следующую страницу название помещают только над

первой частью, при этом нижнюю горизонтальную черту, ограничивающую первую часть таблицы, не проводят. Над другими частями также слева пишут слово «Продолжение» и указывают номер таблицы.

Таблицы с большим количеством столбцов допускается делить на части и помещать одну часть под другой в пределах одной страницы. Если строки и столбцы таблицы выходят за формат страницы, то в первом случае в каждой части таблицы повторяется головка, во втором случае - боковик. При делении таблицы на части допускается ее головку или боковик заменять соответственно номером столбцов и строк. При этом нумеруют арабскими цифрами столбцы и (или) строки первой части таблицы.

Заголовки столбцов и строк таблицы следует писать с прописной буквы в единственном числе, а подзаголовки столбцов - со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение. В конце заголовков и подзаголовков столбцов и строк точки не ставят. Разделять заголовки и подзаголовки боковых столбцов диагональными линиями не допускается.

Заголовки столбцов, как правило, записывают параллельно строкам таблицы, но при необходимости допускается их перпендикулярное расположение.

Горизонтальные и вертикальные линии, разграничивающие строки таблицы, допускается не проводить, если их отсутствие не затрудняет пользование таблицей. Но головка таблицы должна быть отделена линией от остальной части таблицы.

По ГОСТ 7.32-2001 примечания размещают сразу после текста, рисунка или в таблице, к которым они относятся. Если примечание одно, то после слова «Примечание» ставится тире и идет текст примечания. Одно примечание не нумеруют. Несколько примечаний нумеруют по порядку арабскими цифрами без точки.

Примечание -

или:

Примечания

1 \_\_\_\_\_

2 \_\_\_\_\_

3 \_\_\_\_\_

Примечания можно оформить в виде сноски. Знак сноски ставят непосредственно после того слова, числа, символа, предложения, к которому дается пояснение. Знак сноски выполняют надстрочно арабскими цифрами со скобкой. Допускается вместо цифр выполнять сноски звездочками «\*». Применять более трех звездочек на странице не допускается. Сноску располагают в конце страницы с абзацного отступа, отделяют от текста короткой горизонтальной линией слева.

По ГОСТ 7.32-2001 формулы и уравнения следует выделять из текста в отдельную строку. Над и под каждой формулой или уравнением нужно оставить по пустой строке. Если уравнение не умещается в одну строку, то оно должно быть перенесено после знака равенства (=) или после знаков плюс (+), минус (-), умножения (x), деления (:), или других математических знаков, причем этот знак в начале следующей строки повторяют. При переносе формулы на знак, символизирующем операцию умножения, применяют знак «x».

Если нужны пояснения к символам и коэффициентам, то они приводятся сразу под формулой в той же последовательности, в которой они идут в формуле.

Все формулы нумеруются. Обычно нумерация сквозная. Номер проставляется арабскими цифрами в круглых скобках в крайнем правом положении на строке.

$$A=a:b \quad (1)$$

Допускается нумерация формул в пределах раздела. В этом случае номер формулы состоит из номера раздела и порядкового номера внутри раздела, разделенных точкой, например: (1.4).

Формулы в приложениях имеют отдельную нумерацию в пределах каждого



приложения с добавлением впереди обозначения приложения, например: (В.2).

Допускается выполнение формул и уравнений рукописным способом черными чернилами.

По ГОСТ 7.32-2001 перед каждым перечислением следует ставить дефис или, при необходимости ссылки в тексте на одно из перечислений, строчную букву (за исключением ё, з, й, о, ч, ь, ы, ь).

Для дальнейшей детализации перечислений необходимо использовать арабские цифры, после которых ставится скобка, а запись производится с абзацного отступа.

а) \_\_\_\_\_

б) \_\_\_\_\_

1)

2)

в) \_\_\_\_\_

По ГОСТ 7.32-2001 в тексте работы на все приложения должны быть даны ссылки.

Приложения располагают в порядке ссылок на них в тексте.

Каждое приложение следует начинать с новой страницы с указанием наверху посередине страницы слова и его обозначения. Приложение должно иметь заголовок, который записывают симметрично относительно текста с прописной буквы отдельной строкой.

Приложения обозначают заглавными буквами русского алфавита, начиная с А, за исключением букв Ё, З, Й, О, Ч, Ъ, Ы, Ь. После слова «Приложение» следует буква, обозначающая его последовательность. Допускается обозначение приложений буквами латинского алфавита, за исключением букв I и O. В случае полного использования букв русского и латинского алфавитов допускается обозначать приложения арабскими цифрами. Если в документе одно приложение, оно обозначается «ПРИЛОЖЕНИЕ А».

Текст каждого приложения может быть разделен на разделы, подразделы и т.д., которые нумеруют в пределах каждого приложения. Перед номером ставится обозначение этого приложения.

Нумерация страниц приложений и основного текста должна быть сквозная.

По ГОСТ 7.32-2001 список литературы должен называться «Список использованных источников». По ГОСТ 7.32-2001 сведения об источниках следует располагать в порядке появления ссылок на источники в тексте и нумеровать арабскими цифрами без точки и печатать с абзацного отступа. Однако в таком контексте указанный список подразумевает не собственно список литературы, а список ссылок. Список же ссылок регламентируется специальным ГОСТом - ГОСТ Р 7.0.5-2008 «Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления», который особо разграничивает список ссылок и список литературы. При этом ГОСТ Р 7.0.5-2008 не дает указаний по оформлению списка литературы. Таким образом, на сегодняшний день, вопрос об оформлении списка литературы (или списка использованных источников) остается открытым, т.е. на усмотрение автора работы.

### **Методические указания по подготовке к тестированию для текущего контроля**

Подготовку к выполнению теста следует осуществлять в том же порядке, что и подготовку к лекционным и практическим занятиям. При прохождении тестирования пользоваться конспектами лекций, учебниками, рабочими тетрадями не разрешается.

Общая тенденция современного образования требует перехода к тестовой форме контроля знаний. Эта нетрадиционная для российской высшей школы форма контроля встречает множество препятствий. Достаточно широко распространено мнение, что адекватно оценить знания обучающихся по этой дисциплине в формате теста невозможно,

что тестовая форма (особенно форма закрытого вопроса) неэффективна, и дает завышенную оценку.

Конечно, форма тестового экзамена или зачета отдаляет обучающихся от преподавателя и не дает личного контакта. Но такое положение имеет и свое преимущество: в результатах такого контроля совершенно отсутствует субъективный момент, именно потому, что преподаватель оценивает не обучающегося как такового, а только его ответы.

В тестовой форме контроля используются различные формы вопросов, но основными являются три:

– закрытый вопрос, где обучающемуся нужно выбрать один или несколько ответов из вариантов ответов, предложенных на вопрос;

– открытый вопрос, где обучающийся должен дополнить одним или несколькими словами определенную фразу;

– вопрос на сопоставление, где обучающемуся предлагается попарно соотнести слова или фразы из разных колонок.

Оптимально использовать все три формы вопросов, но предпочтение, как правило, отдается закрытым вопросам.

Для эффективной самостоятельной работы с тестами необходимо уяснить несколько основных правил тестирования:

1. Внимательно читать тестовое задание. Принципиально важно для правильного прохождения контроля знаний знать, сколько вариантов правильных ответов на тестовый вопрос возможно в данном тесте. Для контроля знаний, как по отдельным темам, так и для итоговой используются вопросы с вариантами правильных ответов от одного до трех. Тем не менее, в целях правильного понимания задания в начале каждого теста приведено тестовое задание, где указано возможное количество правильных ответов на тестовый вопрос.

2. Внимательно читай тестовый вопрос. Значительная часть ошибок при контроле знаний студентов в форме тестов допускается именно из-за невнимательности тестируемых. Применительно к тестам по дисциплине «Бухгалтерский учет и анализ» это особенно важно, поскольку терминология дисциплины очень сложна и характеризуется многократным повторением одних и тех же слов.

Отдельного упоминания заслуживает отрицательная формулировка тестового вопроса (например: .... НЕ относится....; ... НЕ является .... и т.п.). Такая формулировка вопроса в целом является нежелательной, но иногда иначе сформулировать вопрос трудно. Обучающиеся же, читая тестовый вопрос, зачастую не обращают внимание на частицу «не», что приводит к неправильным ответам. Для предотвращения подобных ошибок в тестах частица гарантией правильного понимания вопроса является внимание тестируемого.

3. Не обращайтесь внимание на то, в каком числе задан тестовый вопрос: множественном или единственном. Количество возможных вариантов ответа не зависит от того, в каком числе задан вопрос. Даже если вопрос сформулирован в единственном числе, правильных вариантов ответов может быть несколько, и, напротив, если вопрос задан во множественном числе, правильный вариант ответа может быть только один.

4. Внимательно читайте варианты ответа. Варианты ответов сформулированы таким образом, чтобы правильному варианту ответа был созвучен, по крайней мере, один неправильный вариант ответа. Поэтому не стоит надеяться на совершенно очевидные варианты ответов. Такая постановка тестового задания направлена на некоторое усложнение задания, в целях стимулирования самостоятельной работы обучающегося.

5. Обращайте внимание на порядок расположения тестовых вопросов. Данное правило особенно важно для прохождения экзаменационного теста. В рамках итоговой проверки тестируются все темы дисциплины, а это достаточно значительный объем, поэтому тестируемый может запутаться в вопросах. Помните, что в экзаменационном

тестовые вопросы построены в порядке очередности тем в программе дисциплины. Это может стать косвенной подсказкой при решении тестового вопроса.

6. Обратите внимание на количество возможных правильных вариантов ответа в тесте. В задании к закрытым тестовым вопросам указано, каково максимальное количество ответов на вопросы теста (например, в тесте содержится 15 закрытых вопросов, а максимальное число ответов на них составляет – 23). Указание на количество правильных ответов в тесте имеет своей целью, в первую очередь, сориентировать тестируемого по сложности задания.

Основным же условием успешного решения тестов является регулярная самостоятельная работа студента при подготовке к лекционным практическим занятиям, а также посещение таких занятий и работа на них.

### **Методические указания к решению ситуационных задач для текущего и промежуточного контроля**

Обучающиеся в процессе изучения материалов курса самостоятельно анализируют, классифицируют и решают разнообразные проблемы отражая хозяйственные операции на счетах бухгалтерского учета. При этом используют междисциплинарное обучение, использование знаний из разных областей, проводят группировку активов, пассивов и т. д. в контексте решаемой задачи.

В ходе решения задач могут применять информационно-коммуникационные технологии, обучение в электронной образовательной среде с целью расширения доступа к программным ресурсам, увеличения контактного взаимодействия с преподавателем, построения индивидуальных траекторий подготовки и объективного контроля и мониторинга знаний обучающихся. Преподаватель оценивает знание предмета, методов, элементов ведения бухгалтерского учета, понимание принципа двойной записи и других тем курса дисциплины.

### **Промежуточная аттестация**

По итогам 1(2) семестра проводится зачет с оценкой. При подготовке к сдаче зачета с оценкой рекомендуется пользоваться материалами практических занятий и материалами, изученными в ходе текущей самостоятельной работы.

Зачет с оценкой проводится в устной форме, включает подготовку и ответы обучающегося на теоретические вопросы. По итогам выставляется оценка.

К зачету с оценкой допускаются обучающиеся, имеющие положительные результаты по текущим занятиям.

## **6. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ**

№ п/п	Виды учебной работы	Образовательные технологии	Всего часов		
			ОФО	ОЗФО	ЗФО
1	2	3	4	5	6
Семестр			1	3	2
1	Методы оценки эффективности инвестиций	Обзорная лекция. Визуализация	2	2	2
2	Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска.	Обзорная лекция. Визуализация	2	2	2
3	Методы оценки инвестиций в бухгалтерском учете	Обзорная лекция. Визуализация	2	2	2
<b>Итого:</b>			<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

## 7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Перечень основной и дополнительной учебной литературы

<b>Список основной литературы</b>
Нешитой, А. С. Инвестиции : учебник для бакалавров / А. С. Нешитой. — 9-е изд. — Москва: Дашков и К, 2018. — 352 с. — ISBN 978-5-394-02216-6. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/85158.html">https://www.iprbookshop.ru/85158.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
Склярова, Ю. М. Иностраные инвестиции : учебник для проведения практических занятий / Ю. М. Склярова, И. Ю. Скляров, С. Ю. Шамрина. — Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет, 2013. — 128 с. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/47303.html">https://www.iprbookshop.ru/47303.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
Игошин, Н. В. Инвестиции. Организация, управление, финансирование : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям 060000 экономики и управления / Н. В. Игошин. — 3-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 448 с. — ISBN 5-238-00769-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/81773.html">https://www.iprbookshop.ru/81773.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
Турманидзе, Т. У. Анализ и оценка эффективности инвестиций : учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / Т. У. Турманидзе. — 2-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 247 с. — ISBN 978-5-238-02497-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/83043.html">https://www.iprbookshop.ru/83043.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
Межов, И. С. Инвестиции: оценка эффективности и принятия решений: учебник / И. С. Межов, С. И. Межов. — Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет, 2018. — 380 с. — ISBN 978-5-7782-3482-6. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/91716.html">https://www.iprbookshop.ru/91716.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
<b>Список дополнительной литературы</b>
Королев, А. Г. Экономическая оценка инвестиций: учебное пособие / А. Г. Королев, В. П. Луговая. — Москва: Московский государственный строительный университет, ЭБАСВ, 2011. — 144 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/19268.html">https://www.iprbookshop.ru/19268.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
Подкопаева, М. О. Экономическая оценка инвестиций : учебное пособие для студентов специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии (по отраслям)», для студентов направления подготовки 080100.62 «Экономика» (бакалавриат) / М. О. Подкопаева, О. В. Федорищева. — Оренбург : Оренбургский государственный университет, ЭБАСВ, 2012. — 217 с. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/30143.html">https://www.iprbookshop.ru/30143.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
Пупенцова, С. В. Модели и инструменты в экономической оценке инвестиций / С. В. Пупенцова. — Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого, 2014. — 187 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/43955.html">https://www.iprbookshop.ru/43955.html</a> — Режим доступа: для авторизир. пользователей

## Периодические издания

1. Журнал «Бухгалтерский учет» <http://www.lexikon.ru/dict/buh/...>
2. Журнал «Главбух» <http://www.vopreco.ru/rus/year.html>
3. Журнал «Российский экономический журнал» <http://www.re-j.ru/archive/>
4. Журнал «Экономист» <http://www.economist.com.ru/archive.htm>
5. Журнал «Финансы и кредит» <http://www.fin-izdat.ru/journal/fc/>

**7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**  
<http://window.edu.ru> - Единое окно доступа к образовательным ресурсам;  
<http://fcior.edu.ru> - Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов;  
<http://elibrary.ru> - Научная электронная библиотека.

## 7.3. Информационные технологии, лицензионное программное обеспечение

Лицензионное программное обеспечение	Реквизиты лицензий/ договоров
Microsoft Azure Dev Tools for Teaching 1. Windows 7, 8, 8.1, 10 2. Visual Studio 2008, 2010, 2013, 2019 5. Visio 2007, 2010, 2013 6. Project 2008, 2010, 2013 7. Access 2007, 2010, 2013 и т. д.	Идентификатор подписчика: 1203743421 Срок действия: 30.06.2022 (продление подписки)
MS Office 2003, 2007, 2010, 2013	Сведения об OpenOffice: 63143487, 63321452, 64026734, 6416302, 64344172, 64394739, 64468661, 64489816, 64537893, 64563149, 64990070, 65615073 Лицензия бессрочная
Антивирус Dr.Web Desktop Security Suite	Лицензионный сертификат Серийный № 8DVG-V96F-H8S7-NRBC Срок действия: с 20.10.2022 до 20.12.2023
Консультант Плюс	Договор № 272-186/С-23-01 от 20.12.2022 г.
Цифровой образовательный ресурс IPRsmart	Лицензионный договор № 10423/23 Пот 30.06.2023 г. Срок действия: с 01.07.2023 до 01.07.2024
Бесплатное ПО	
Sumatra PDF.7-Zip	

## 8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Требования к аудиториям (помещениям, местам) для проведения занятий

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
---	---

<p>Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа Ауд. №134</p>	<p>Набор демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающих тематические иллюстрации: настенный экран – 1 шт. ноутбук – 1 шт.</p>
	<p>проектор – 1 шт. Специализированная мебель: Доска ученическая – 1 шт. Кафедра – 1 шт. Стол преподавательский – 2 шт. Стол - комплект школьной мебели - 38 шт. Стул от комплекта школьной мебели - 89 шт.</p>
<p>Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации Ауд. №138</p>	<p>Технические средства обучения, служащие для предоставления учебной информации большой аудитории: экран на штативе - 1 шт. проектор - 1 шт. ноутбук - 1 шт. Специализированная мебель: Доска ученическая – 1 шт. Кафедра – 1 шт. Стол преподавательский – 3 шт. Стол - комплект школьной мебели - 21 шт. Стул от комплекта школьной мебели - 46 шт.</p>
<p>Помещение для самостоятельной работы Библиотечно-издательский центр Информационно-библиографический отдел Ауд. №8</p>	<p>Персональный компьютер – 1 шт. Сканер МФУ Специализированная мебель: Рабочий стол на 1 место – 6 шт. Стулья - 6 шт.</p>
<p>Помещение для самостоятельной работы Библиотечно-издательский центр Отдел обслуживания электронными изданиями Ауд. №9</p>	<p>Интерактивная система - 1 шт. Монитор – 20 шт. Монитор - 1 шт. Сетевой терминал - 18 шт. Персональный компьютер - 3 шт. МФУ – 1 шт. МФУ – 1 шт. Принтер – 1 шт. Специализированная мебель: рабочий стол на 1 место – 24 шт. стулья – 24 шт.</p>
<p>Помещение для самостоятельной работы Библиотечно-издательский центр Отдел обслуживания печатными изданиями Ауд. 1</p>	<p>Комплект проекционный, мультимедийный оборудование: Экран настенный 244/244 корпус Проектор Ноутбук Рабочий стол на 1 место – 21 шт. Стулья – 55 шт.</p>

Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования Ауд.№11	Специализированная мебель: Специализированная мебель Стеллажи – 1 шт. Шкаф – 1 шт. Стул - 1 шт. Кресло компьютерное – 4 шт. Стол – 5 шт.
	Профилактическое обслуживание Перфоратор - 1 шт. Аккумуляторная дрель-шуруповерт – 1 шт. Наборы отверток - 2 шт. Пылесос - 1 шт. Клещи обжимные – 3 шт. Тестер блоков питания - 1 шт. Мультиметр - 1 Фен термовоздушный паяльный - 1 шт. Паяльник - 3 шт. Учебное пособие (персональный компьютер в комплекте) – 2 шт. Пассатижи – 1 шт. Бокорезы - 1 шт. Коммутатор 8 Port - 1 шт. Внешний DVD привод - 1 шт. Внешний жесткий диск 1 Тб - 1

#### **Требования к оборудованию рабочих мест преподавателя и обучающихся**

1. Рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером.
2. Рабочие места обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет, предназначенные для работы в электронной образовательной среде.

#### **Требования к специализированному оборудованию**

Специализированное оборудование не требуется.

### **9. ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ**

Для обеспечения образования инвалидов и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья разрабатывается (в случае необходимости) адаптированная образовательная программа, индивидуальный учебный план с учетом особенностей их психофизического развития и состояния здоровья, в частности применяется индивидуальный подход к освоению дисциплины, индивидуальные задания: рефераты, письменные работы и, наоборот, только устные ответы и диалоги, индивидуальные консультации, использование диктофона и других записывающих средств для воспроизведения лекционного и семинарского материала.

В целях обеспечения обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья комплектуется фонд основной учебной литературой, адаптированной к ограничению электронных образовательных ресурсов, доступ к которым организован в БИЦ Академии. В библиотеке проводятся индивидуальные консультации для данной категории пользователей, оказывается помощь в регистрации и использовании сетевых и локальных электронных образовательных ресурсов, предоставляются места в читальном зале.

**ФОНДОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**под дисциплине «Учет, анализ и оценка инвестиций»**



## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Учет, анализ, оценка инвестиций

### 1. Компетенции, формируемые в процессе изучения дисциплины

Индекс	Формулировка компетенции
ПК-3	Способен учитывать, анализировать и интерпретировать информацию для составления отчетности организаций различных форм собственности

### 2. Этапы формирования компетенции в процессе освоения дисциплины

Основными этапами формирования указанных компетенций при изучении обучающимися дисциплины являются последовательное изучение содержательно связанных между собой разделов (тем) учебных занятий. Изучение каждого раздела (темы) предполагает овладение обучающимися необходимыми компетенциями. Результат аттестации обучающихся на различных этапах формирования компетенций показывает уровень освоения компетенций обучающимися.

Этапность формирования компетенций прямо связана с местом дисциплины в образовательной программе.

Разделы (темы) дисциплины	Формируемые компетенции (коды)
	ПК-3
Раздел 1. Инвестиционная деятельность: анализ, оценка	+
Раздел 2. Учет, оценка инвестиций	+

### 3. Показатели, критерии и средства оценивания компетенций, формируемых в процессе изучения дисциплины

ПК-3Способенучитывать,анализироватьиинтерпретироватьинформациюдлясоставленияотчетностиорганизацийразличныхформ собственности

Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения				Средства оценивания результатов обучения	
	неудовлетв.	удовлетв.	хорошо	отлично	Текущий контроль	Промежуточная аттестация
ПК-3.2. Анализирует и интерпретирует информацию о финансовом положении организаций различных форм собственности, и использует полученные данные для принятия соответствующих профессиональных суждений с целью оценки эффективности деятельности организации	Не имеет знания необходимые для анализа и интерпретации информации о финансовом положении организаций различных форм собственности, и использования полученных данных для принятия соответствующих профессиональных суждений с целью оценки эффективности деятельности организации	Демонстрируетчастичные знания необходимые для анализа и интерпретации информации о финансовомположении организацийразличных формсобственности,и использования полученныхданныхдля принятия соответствующих профессиональных суждений с целью оценки эффективности деятельности организации	Демонстрирует знания методовнеобходимыхдля анализаиинтерпретации информации о финансовом положении организаций различных форм собственности, и использования полученныхданныхдля принятия соответствующих профессиональных суждений с целью оценки эффективности деятельностиорганизации	Показываетвысокийуровень знаний о методах необходимыхдля анализаи интерпретацииинформации офинансовомположении организаций различных форм собственности, и использованияполученных данных для принятия соответствующих профессиональныхсуждений сцельюоценки эффективностидеятельности организации	ОФО/ОЗФО: Устныйопрос, Реферат,решение ситуационных задач,текущий тестовый контроль <b>ЗФО:</b>  Устныйопрос, Реферат,решение ситуационных задач,текущий тестовый контроль	Зачетс оценкой

<p>ПК-3.3. Формирует на основе выполненных аналитических процедур различные виды отчетности, в том числе консолидированной, для экономических субъектов различных форм собственности</p>	<p>Демонстрирует фрагментарные, поверхностные умения, необходимые для формирования на основе выполненных аналитических процедур различные виды отчетности, в том числе консолидированной, для экономических субъектов различных форм собственности</p>	<p>Демонстрирует частичные умения применения методов для формирования на основе выполненных аналитических процедур различные виды отчетности, в том числе консолидированной, для экономических субъектов различных форм собственности</p>	<p>Демонстрирует умения формировать на основе выполненных аналитических процедур различные виды отчетности, в том числе консолидированной, для экономических субъектов различных форм собственности</p>	<p>Показывает высокий уровень умений использования методов необходимых для формирования на основе выполненных аналитических процедур различные виды отчетности, в том числе консолидированной, для экономических субъектов различных форм собственности</p>	<p>ОФО/ОЗФО: Устный опрос, Реферат, решение ситуационных задач, текущий тестовый контроль ЗФО: Устный опрос, Реферат, решение ситуационных задач, текущий тестовый контроль</p>	<p>Зачет с оценкой</p>
<p>ПК-3.4. Определяет порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной отчетности, налоговых расчетов и деклараций в зависимости от масштабов деятельности и систем налогообложения экономического субъекта, в том числе обособленных подразделений</p>	<p>Не владеет навыками определения порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной отчетности, налоговых расчетов и деклараций в зависимости от масштабов деятельности и систем налогообложения экономического субъекта, в том числе обособленных подразделений</p>	<p>Частично владеет навыками определения порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной отчетности, налоговых расчетов и деклараций в зависимости от масштабов деятельности и систем налогообложения экономического субъекта, в том числе обособленных подразделений</p>	<p>Владеет навыками определения порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной отчетности, налоговых расчетов и деклараций в зависимости от масштабов деятельности и систем налогообложения экономического субъекта, в том числе обособленных подразделений</p>	<p>В полной мере владеет навыками определения порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной отчетности, налоговых расчетов и деклараций в зависимости от масштабов деятельности и систем налогообложения экономического субъекта, в том числе обособленных подразделений</p>	<p>ОФО/ОЗФО: Устный опрос, Реферат, решение ситуационных задач, текущий тестовый контроль ЗФО: Устный опрос, Реферат, решение ситуационных задач, текущий тестовый контроль</p>	<p>Зачет с оценкой</p>

#### **4. Комплект контрольно-оценочных средств по дисциплине «Учет, анализ и оценка инвестиций»**

##### **Вопросы к зачету по дисциплине «Учет, анализ и оценка инвестиций»**

1. Инвестиции: экономическое содержание и виды.
2. Особенности процесса инвестирования.
3. Структура инвестиций.
4. Факторы, оказывающие влияние на инвестиционную деятельность.
5. Цель и задачи, объекты и субъекты инвестиционного анализа
6. Методы анализа эффективности инвестиций
7. Цель и задачи, объекты и субъекты инвестиционного анализа
8. Теоретические основы инвестиционного анализа
9. Методы оценки эффективности инвестиций
10. Инвестиционная деятельность: анализ и оценка
11. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции и риска
12. Анализ инвестиционных проектов в условиях инфляции.
13. Виды коммерческих рисков.
14. Факторы, оказывающие влияние на уровень риска инвестиций.
15. Анализ инвестиционных проектов в условиях риска
16. Оценка вероятности неблагоприятных событий
17. Учет и оценка инвестиций
18. Принципы организации бухгалтерского учета инвестиций
19. Методы оценки инвестиций в бухгалтерском учете
20. Синтетический и аналитический учет инвестиций
21. Классификация инвестиций
22. Организация и методика учета инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений
23. Организация бухгалтерского учета капитальных вложений
24. Общая схема оценки эффективности.
25. Определение понятия «инвестиции» в соответствии с теорией Кейнса.
26. Основные принципы оценки эффективности инвестиционного проекта.
27. Привести перечень рынков и групп, на которых взаимодействуют инвестиционные процессы.
28. Особенности оценки эффективности на разных стадиях разработки и осуществление инвестиционного проекта.
29. Охарактеризовать акселерационную теорию инвестиций и теорию максимизации прибыли.
30. Денежный поток инвестиционного проекта.
31. Охарактеризовать гипотезу ликвидности и неоклассическую теорию инвестиций.
32. Схема финансирования и финансовая реализуемость инвестиционных проектов.
33. Правовое регулирование инвестиционной деятельностью.
34. Дисконтирование денежных потоков.
35. Охарактеризовать понятие «управление проектами» и основные цели проекта.
36. Показатели эффективности инвестиционного проекта.
37. Методы управления проектами.
38. Анализ и оценка общественной эффективности инвестиционного проекта.
39. Организационные структуры управления проектом.
40. Оценка коммерческой эффективности проекта.
41. Цикл инвестиционного проекта.
42. Оценка эффективности участия в проекте для предприятий и акционеров.

43. Исследование инвестиционных возможностей.
44. Расчет денежных потоков в показатели региональной эффективности.
45. Основные цели технико-экономического обоснования инвестиций.
46. Оценка бюджетной эффективности инвестиционных проектов.
47. Разработка стратегии проекта.
48. Проектные риски.
49. Организация принятия решений в инвестиционной деятельности.
50. Углубленная оценка устойчивости инвестиционного проекта.
51. Метод вариации основных значений параметров инвестиционного проекта.
52. Оценка ожидаемого эффекта проекта с учетом количественных характеристик неопределенности.
53. Показатели доходности акций.
54. Охарактеризовать инвестиции в новое строительство.
55. Вероятностная неопределенность.
56. Охарактеризовать инвестиции в расширение действующих предприятий.
57. Виды ценных бумаг.
58. Охарактеризовать инвестиции в техническое перевооружение.
59. Показатели дохода по облигациям.
60. Охарактеризовать инвестиции в поддержание мощности действующего предприятия.
61. Показатели доходности векселей.
62. Охарактеризовать инвестиции в нематериальные активы.
63. Показатели активности фондовых бирж.
64. Охарактеризовать виды деятельности инвестиционных институтов на рынке ценных бумаг.
65. Охарактеризовать цикл инвестиционного проекта – подготовка оценочного заключения.
66. Охарактеризовать стадию инвестиционной фазы.
67. Методика расчета средневзвешенной стоимости капитала (ССК).
68. Цели задачи при исследовании инвестиционного исследования.
69. Распределение капложений по классам в соответствии с нормой прибыли.

### **Ситуационные задачи к занятиям семинарского типа (практическим занятиям) Задача 1**

Предлагается построить ночную дискотеку неподалеку от университета. По одному из допустимых проектов можно в дневное время открыть в здании дискотеки столовую для студентов и преподавателей. Другой вариант не связан с дневным обслуживанием клиентов. Представленные бизнес-планы показывают, что план, связанный со столовой, может принести доход в 250 тыс. руб. Без открытия столовой можно заработать 175 тыс. руб. Потери в случае открытия дискотеки со столовой составят 55 тыс. руб., а без столовой 20 тыс. руб. Определить наиболее эффективную альтернативу на основе средней стоимостной ценности в качестве критерия.

### **Задача 2**

Рассмотреть проблему закупки угля для обогрева дома. Имеются следующие данные о количестве и ценах угля, необходимого зимой для отопления дома (табл. 1). Эти цены относятся к покупкам угля зимой. Летом цена угля 6 тыс. руб. за 1 т, есть место для хранения запаса угля до 6 т, заготавливаемого летом. Если возникнет необходимость докупить недостающее количество угля, докупка будет по зимним ценам. Предполагается,

что весь уголь, который сохранится до конца зимы, в лето пропадет. Сколько угля летом покупать на зиму? Вероятности зим: мягкой = 0,35; обычной = 0,5; холодной = 0,15.

Таблица 1		
Зима	Кол-во угля, т	Средняя цена за 1 т, тыс. руб.
Мягкая	4	7
Обычная	5	7,5
Холодная	6	8

### Задача 3

Компания «Российский сыр» – небольшой производитель различных продуктов из сыра на экспорт. Один из продуктов – сырная паста – поставляется в страны ближнего зарубежья. Генеральный директор должен решить, сколько ящиков сырной пасты следует производить в течение месяца. Вероятности того, что спрос на сырную пасту в течение месяца будет 6, 7, 8 или 9 ящиков, равны соответственно 0,1; 0,3; 0,5; 0,1.

Затраты на производство одного ящика равны 45 дол. Компания продает каждый ящик по цене 95 дол. Если ящик с сырной пастой не продается в течение месяца, то она портится и компания не получает дохода. Сколько ящиков следует производить в течение месяца?

### Задача 4

Директор лицея, обучение в котором осуществляется на платной основе, решает, следует ли расширять здание лицея на 250 мест, на 50 мест или не проводить строительных работ вообще. Если население небольшого города, в котором организован платный лицей, будет расти, то большая реконструкция могла бы принести прибыль 2500 тыс. руб. в год, незначительное расширение учебных помещений могло бы приносить 900 тыс. руб. прибыли. Если население города увеличиваться не будет, то крупное расширение обойдется лицейю в 1200 тыс. руб. убытка, а малое в 45 тыс. руб. Информация о том, как будет изменяться население города, отсутствует. Постройте дерево решений и определите лучшую альтернативу, используя критерий Вальда. Чему равно значение ОДО для наилучшей альтернативы в отсутствии необходимой информации?

Пусть при тех же исходных данных государственная статистическая служба предоставила информацию об изменении численности населения: вероятность роста численности населения составляет 0,7; вероятность того, что численность населения останется неизменной или будет уменьшаться, равна 0,3. Определите наилучшее решение, используя критерий максимизации ожидаемой денежной оценки. Чему равно значение ОДО для наилучшей альтернативы при получении дополнительной информации? Какова ожидаемая ценность дополнительной информации?

### Задача 5

Магазин «Молоко» продает в розницу молочные продукты. Определите, сколько бидонов сметаны следует купить у производителя для торговли в течение недели. Вероятность того, что спрос на сметану в течение недели будет 7, 8, 9 или 10 бидонов, равны соответственно 0,2; 0,2; 0,5 и 0,1. Покупка одного бидона сметаны обходится магазину в 700 руб., а продается сметана по цене 1100 руб. за бидон. Если сметана не продается в течение недели, она портится, и магазин несет убытки. Сколько бидонов сметаны желательно приобретать для продажи? Какова стоимостная ценность этого решения?

### Задача 6

Небольшая частная фирма производит косметическую продукцию для подростков. В течение месяца реализует 15, 16 или 17 упаковок товара. От продажи каждой упаковки фирма получает 750 руб. прибыли. Косметика имеет малый срок годности, поэтому, если упаковка не продана в месячный срок, она должна быть уничтожена. Поскольку производство одной упаковки обходится в 1150 руб., потери фирмы составляют 1150 руб., если упаковка не продана к концу месяца. Вероятности продажи 15, 16 или 17 упаковок за месяц составляют соответственно 0,55; 0,1 и 0,35. Сколько упаковок косметики следует производить фирме ежемесячно? Какова ожидаемая стоимостная ценность этого решения? Сколько упаковок можно было бы производить при значительном продлении срока хранения косметической продукции?

### Комплект тестовых задач (заданий)

#### 1. Инвестиции это:

покупка оборудования и машин сроком службы до одного года.

покупка недвижимости и товаров длительного пользования.

операции, связанные с вложением денежных средств в реализацию проектов, которые будут обеспечивать получение выгод в течение периода, превышающего один год. вложение капитала с целью последующего его увеличения.

#### 2. Инвестиции в денежные активы – это:

приобретение акций и других ценных бумаг.

приобретение права участия в делах других фирм и долговых обязательств. приобретение оборотных средств.

депозитные сертификаты.

#### 3. Чистые инвестиции – это.....

#### 4. Капитальные вложения – это:

инвестиции в основной капитал и прирост материальных запасов.

затраты на строительство сооружений и проектно-исследовательские работы.

инвестиции в материальные активы.

инвестиции в приобретение пакета акций.

#### 5. Реинвестирование – это:

начальные инвестиции.

начальные инвестиции плюс прибыль и амортизационные отчисления в результате осуществления проекта.

свободные денежные средства, оставшиеся на предприятии после выплаты налогов и процентов за пользование кредитом.

средства, полученные от реализации ненужного или излишнего оборудования.

#### 6. Накопление – это.....

#### 7. Инвестиционный рынок включает:

рынок объектов реального инвестирования.

рынок инструментов финансового инвестирования.

рынок инвестиционных проектов.

рынок оборудования, машин длительного пользования.

#### 8. Рынок объектов реального инвестирования включает:

рынок прямых капитальных вложений.

рынок корпоративных облигаций.

рынок недвижимости.

рынок научно-технических новаций.

#### 9. Как генеральный план действий в сфере инвестиционной деятельности

предприятия, определяющий приоритеты её направлений и форм,

последовательность этапов реализации долгосрочных инвестиционных целей, можно

**представить:**

Инвестиционную стратегию;

Инвестиционную политику;

Инвестиционную программу;

Инвестиционную тактику.

**10. Продолжительность общего периода формирования инвестиционной стратегии предприятия в условиях нестабильного и непредсказуемого экономического развития страны и высокой динамики конъюнктуры инвестиционных рынков может составлять в среднем.....**

**11. К формам государственного регулирования инвестиционной деятельности предприятия относят:**

согласование объемов капитальных вложений. создание

законодательно-правовой базы.

оценка эффективности крупных инвестиционных проектов и программ.

согласование проектно-строительной документации в соответствующих органах управления.

**12. Управление инвестиционной деятельностью на макроуровне:**

управление инвестиционным проектом.

оценка состояния и прогнозирования инвестиционного рынка.

финансовое обеспечение проекта.

налогово-регулирующие и преференции.

**13. Состояние инвестиционного рынка характеризует.....**

**14. Рынок инструментов финансового инвестирования включает.....**

**15. Прогнозирование конъюнктуры инвестиционного рынка включает:**

исследование изменений факторов, влияющих на развитие инвестиционного рынка.

анализ показателей в ретроспективном периоде.

выявление отраслей, вызывающих наибольший инвестиционный интерес с точки зрения эффективности инвестируемого капитала.

выявление инвестиционных рисков экономических и социальных программ.

**16. Оценка инвестиционной привлекательности действующего предприятия включает:**

выявление стадии «жизненного цикла», на котором находится предприятие. мониторинг показателей конъюнктуры инвестиционного рынка.

отсутствие риска инвестиций.

финансовое состояние предприятия.

**17. Макроэкономические предпосылки активизации инвестиционного процесса:**

подавление инфляции.

снижение банковского процента и расширение проектного финансирования.

усиление стимулирующей функции системы налогообложения.

повышение инвестиционного рейтинга России.

**18. Государственная политика стимулирования частных инвестиций на современном этапе заключается в:**

выделении средств из бюджета на поддержку монополий. системе государственных гарантий.

прямом участии в финансировании инвестиционных проектов.

проведении конкурсов инвестиционных проектов «точка роста».

**19. Роль финансово-промышленных групп в развитии инвестиционного процесса:**

значительная.

незначительная.

не играют никакой роли.

**20. В число институциональных инвесторов включают.....**

**21. Управление инвестиционной деятельностью на уровне предприятия:**



обеспечение наиболее эффективных путей реализации инвестиционной стратегии. обеспечение высоких темпов экономического развития.

обеспечение максимизации доходов.

обеспечение повышения ценности предприятия.

**22. Экономика развивается, если:**

чистые инвестиции составляют положительную величину. чистые

инвестиции составляют отрицательную величину. чистые

инвестиции равны нулю.

при любой величине чистых инвестиций.

**23. Инвестиционная стратегия предприятия - это:**

формирование системы долгосрочных целей и выбор наиболее эффективных путей их достижения.

получения максимума прибыли на вложенный капитал. завоевание рынка.

повышение организационно-технического уровня производства продукции.

**24. Оценка инвестиционной стратегии предприятия - это:**

сбалансированность целей и ресурсов.

согласованность инвестиционной стратегии с базовой стратегией предприятия.

(если один) результативность инвестиционной стратегии (система показателей).

приемлемый уровень риска.

**25. Финансовая база развития инвестиционной деятельности предприятия**

**включает.....**

**26. Развитие венчурного капитала связано:**

развитием малого бизнеса.

развитием среднего и крупного бизнеса.

нет связи между видом бизнеса и венчурным капиталом. венчурного капитала в России нет.

**27. К видам долгосрочного финансирования относят.....**

**28. Инвестиционная политика:**

процесс реализации выбранных путей.

процесс формирования системы долгосрочных целей.

процесс выбора эффективных форм реальных и финансовых инвестиций. процесс

оценки организационно-технического производства.

**29. Целесообразность инвестирования на предприятии базируется на следующих правилах:**

рентабельность инвестиций выше уровня инфляции.

чистая прибыль от данного проекта должна быть выше, чем амортизационные отчисления.

рентабельность проекта с учетом фактора времени выше рентабельности альтернативных проектов.

срокикупаемости соответствуют нормативам эффективности.

**30. Принципы формирования инвестиционного портфеля.....**

**31. К формам реального инвестирования.....**

**Темы рефератов**

1. Инвестиционная политика РФ в современных условиях.
2. Инвестиционная привлекательность предприятия.
3. Инвестиционная стратегия предприятия
4. Инвестиционные качества ценных бумаг.
5. Инвестиционные риски и способы их оценки.

6. Инвестиционный рынок и его участники.
7. Инновации и методы их оценки.
8. Инновационная стратегия государства
9. Инновационно-инвестиционный аспект деятельности современного предприятия.
10. Инфляция и ее учет при принятии стратегических инвестиционных решений.
11. Ипотека как одно из направлений решения жилищной проблемы.
12. Ипотечно-кредитование физических лиц
13. Использование индекса доходности и внутренней нормы доходности в инвестиционных проектах.
14. Источники финансирования капитальных вложений предприятия в современных условиях
15. Лизинг в России и за рубежом: сравнительная характеристика.

### **Вопросы кустному опросу**

1. Организация методики учета инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений
2. Организация бухгалтерского учета капитальных вложений
3. Общая схема оценки эффективности.
4. Определение понятия «инвестиции» в соответствии с теорией Кейнса.
5. Основные принципы оценки эффективности инвестиционного проекта.
6. Привести перечень рыночных групп, на которых взаимодействуют инвестиционные процессы.
7. Особенности оценки эффективности на разных стадиях разработки и осуществления инвестиционного проекта.
8. Охарактеризовать акселерационную теорию инвестиций и теорию максимизации прибыли.
9. Денежный поток инвестиционного проекта.
10. Охарактеризовать гипотезу ликвидности и неоклассическую теорию инвестиций.
11. Схема финансирования и финансовая реализуемость инвестиционных проектов.
12. Правовое регулирование инвестиционной деятельностью.
13. Дисконтирование денежных потоков.
14. Охарактеризовать понятие «управление проектами» и основные цели проекта.
15. Показатели эффективности инвестиционного проекта.
16. Методы управления проектами.
17. Анализ оценки общественной эффективности инвестиционного проекта.
18. Лизинг как форма финансирования капитальных вложений и его эффективность.
19. Международный рынок ценных бумаг.
20. Методы определения ставки дисконтирования при оценке эффективности инвестиций.
21. Методы формирования инвестиционного портфеля в условиях неопределенности и риска.
22. Модели формирования портфеля финансовых активов.
23. Особенности осуществления капитальных вложений в реальном секторе экономики.
24. Особые экономические зоны: принципы и цели создания.

25. Оценка инвестиционной привлекательности регионов.
26. Оценка инвестиционных проектов, предусматривающих государственную поддержку.
27. Оценка инвестиционных рисков при осуществлении реальных инвестиций.
28. Оценка инновационного потенциала предприятия (региона, отрасли).
29. Оценка рисковых кредитных операций в банковской сфере.

## **5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания компетенции**

### **Критерии оценки к зачету**

Промежуточная аттестация осуществляется в конце семестра и завершается изучением дисциплины. Промежуточная аттестация помогает оценить формирование определенных компетенций.

Форма промежуточной аттестации – **зачет**.

### **Критерии оценки:**

- «зачтено» выставляется обучающемуся, если полно раскрыто содержание вопросов, материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности, точно используется терминология, ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов, продемонстрирована способность теории к решению практической задачи;

- оценка «незачтено» выставляется обучающемуся, не раскрывшему основное содержание вопросов, обнаружено незнание или непонимание большей или наиболее важной части учебного материала, допущены ошибки в определении понятий, при использовании терминологии, которые не исправлены после нескольких наводящих вопросов, не сформированы компетенции, умения и навыки.

### **Критерии оценки к тестовым заданиям для текущего тестового контроля**

#### **Критерии оценки:**

- «отлично» выставляется обучающемуся, если он набирает 90-100% правильных ответов;

- оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если он набирает 70-90% правильных ответов;

- оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он набирает 50-70% правильных ответов;

- оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он набирает менее 50% правильных ответов.

### **Критерии оценки решения задач**

#### **Критерии оценки:**

- «отлично» выставляется обучающемуся за правильное решение задачи, подробную аргументацию своего решения, хорошее знание теоретических аспектов решения казуса, ответы на дополнительные вопросы по теме занятия;

- оценка «хорошо» выставляется за правильное решение задачи, достаточная аргументация своего решения, хорошее знание теоретических аспектов решения казуса, частичные ответы на дополнительные вопросы по теме занятия;

- оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся за частично правильное решение задачи, недостаточная аргументация своего решения, определённое знание

теоретических аспектов решения казуса, частичные ответы на дополнительные вопросы по теме занятия;

- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся за неправильное решение задачи, отсутствие необходимых знание теоретических аспектов решения казуса.

### Критерии оценки написания реферата

#### Критерии оценки:

- **«отлично»** выставляется обучающемуся, если:

1. Работа выполнена в срок, оформление, структура и стиль работы образцовые.
2. Работа выполнена самостоятельно, присутствуют собственные обобщения, заключения и выводы.
3. Использовано оптимальное количество литературы и источников по теме работы, их изучение проведено на высоком уровне. Автор работы владеет методикой исследования.
4. Тема работы четко формулирована, тема раскрыта полностью, дано обоснование ее актуальности.

- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если:

1. Работа выполнена в срок, во оформлении, структуре и стиле работы нет грубых ошибок.
2. Работа выполнена самостоятельно, присутствуют собственные обобщения, заключения и выводы.
3. Использованы основные литературные источники по теме работы, однако работа имеет недостатки в проведенном исследовании, прежде всего в изучении источников.
4. Тема работы в целом раскрыта.

- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если:

1. Работа выполнена с нарушениями графика, во оформлении, структуре и стиле работы есть недостатки.
2. Работа выполнена самостоятельно, присутствуют собственные обобщения, заключения и выводы.
3. При этом литература и источники по теме работы использованы в недостаточном объеме, их анализ слабый или вовсе отсутствует.
4. Тема работы раскрыта не полностью.

- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если:

1. Работа выполнена с нарушениями графика, во оформлении, структуре и стиле работы есть недостатки.
2. Литература и источники по теме работы использованы в недостаточном объеме, их анализ отсутствует.
3. Тема работы не раскрыта.
4. Носит несамостоятельный характер.

### 5.6 Критерии оценивания качества устного ответа

Оценка **«отлично»** выставляется за глубокое знание предусмотренного программой материала, за умение четко, лаконично и логически последовательно отвечать на поставленные вопросы.

Оценка **«хорошо»** – за твердое знание основного (программного) материала, за грамотные, без существенных неточностей ответы на поставленные вопросы.

Оценка **«удовлетворительно»** – за общее знание только основного материала, за ответы, содержащие неточности или слабо аргументированные, с нарушением последовательности изложения материала.

Оценка **«неудовлетворительно»** – за незнание значительной части программного материала, за существенные ошибки в ответах на вопросы, за неумение ориентироваться в материале, за незнание основных понятий дисциплины.

