

Министерство образования и науки Республики Казахстан
Карагандинский государственный технический университет

«Утверждаю»
Председатель Ученого
совета,
ректор, академик НАН
РК
Газалиев А.М.

— «_____» _____ 2012г.

**ПРОГРАММА ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
ДЛЯ СТУДЕНТА
(SYLLABUS)**

по дисциплине **ТОО 2210 «Теоретические основы оценки»**
(код и наименование дисциплины)

для студентов специальности **050908 «Оценка**

Факультет заочно –дистанционной формы обучения

Кафедра экономики предприятия

Предисловие

Приложение разработано:

старшим преподавателем кафедры ЭП Журавлевым В.М.

Обсужден на заседании кафедры «Экономика предприятия»
(наименование кафедры)

Протокол _____ от «_____» 2012 г.

Зав. кафедрой Б.А. Ахметжанов _____ «__» _____ 2012 г.

Одобрено методическим бюро факультета ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА
(наименование факультета)

Протокол № _____ от «__» _____ 2012 г.

Председатель _____ «__» _____ 2012 г.

Сведения о преподавателе и контактная информация

Журавлев Владимир Михайлович ст. преподаватель кафедры ЭП
Кафедра экономики предприятия находится в IV корпусе КарГТУ
(бульвар Мира, 56), аудитория 316, контактный телефон 56-75-98 (1049).

Трудоемкость дисциплины

Семестр	Количество кредитов	Вид занятий					Количество часов СРС	Общее количество часов	Форма контроля
		количество контактных часов			количество часов СРСП	всего часов			
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия					
3/0 полн.5	3	10	8	-	-	18	117	135	экзамен
3/0 сокр.3	3	10	6	-	-	16	119	135	экзамен

1.8.1 Содержание дисциплины по видам занятий и их трудоемкость

Наименование раздела, (темы)	Трудоемкость по видам занятий, ч.				
	лекции*	практические*	лабораторные	СРСП	СРС*
1 Введение в теорию оценки	1/1	-	-	-	10/10
2 Системный анализ как теоретико-прикладное направление исследования	1/1	1/-	-	-	12/13
3 Собственность в условиях рынка	1/1	1/-	-	-	12/13
4 Проблемы методологии в теории оценки	1/1	1/1	-	-	12/12
5 Основные положения теории оценки	1/1	1/1	-	-	12/12
6 Принципы построения оценок	1/1	1/1	-	-	12/12
7 Принципы оценки	1/1	1/1	-	-	12/12
8 Стоимость денег во времени	1/1	1/1	-	-	13/13
9 Теоретические основы методов оценки стоимости имущества	1/1	1/1	-	-	12/12
10 Международные стандарты оценки	1/1	-	-	-	10/10
ИТОГО:	10	8/6	-	-	117/119

*Примечание – в числителе – заочное полное образование, в знаменателе - заочное сокращенное образование.

Вопросы к практическим занятиям

1 Предмет теории оценки, место оценки в системе экономических

наук.

2 Влияния объективных факторов на стоимость предприятия: закон спроса и предложения, закон убывающей отдачи.

3 Оценка внешней среды и ее влияние на оценку стоимости предприятия: инвестиционный климат, формы рынка и т.д.

4 Виды стоимости.

5 Основные принципы оценки стоимости предприятия.

6. Затратный метод оценки стоимости.

7. Оценка физического, экономического и функционального износа.

8. Доходный метод оценки стоимости.

9. Понятие дисконтной ставки и компонентов дисконтной ставки.

10. Виды денежных потоков.

11. Методы затратного подхода при оценке недвижимого имущества и оценке бизнеса.

12. Преимущества и недостатки затратного подхода.

13. Преимущества и недостатки доходного подхода.

14. Преимущества и недостатки сравнительного подхода.

15. Метод прямой капитализации.

16. Метод дисконтированных денежных потоков.

17. Метод сравнительного анализа продаж.

18. Факторный анализ. Разработка алгоритма построения оценок.

19. Оценка. Основные принципы построения оценок.

Монокритериальные и поликритериальные оценки.

20. Критерии построения оценок.

21. Дисконтирование. Будущая стоимость денежной единицы.

22. Определение текущей стоимости аннуитета. Накопление денежной единицы за период.

23. Теоретические основы имущественного подхода к оценке предприятия.

24. Риски и его виды

25. Практика оценочной деятельности за рубежом.

26. Виды стоимости

27. Понятие денежного потока. Номинальный и реальный денежный поток

28. Понятие простого и сложного процента

29. Основные этапы процесса оценки

30. Метод сравнительного анализа продаж

Тематический план самостоятельной работы магистранта с преподавателем

Наименование темы СРСП	Цель занятия	Форма проведения занятия	Содержание задания	Рекомендуемая литература
------------------------	--------------	--------------------------	--------------------	--------------------------

1	2	3	4	5
1. Современное понимание оценки бизнеса: предмет цели, подходы	Усвоить терминологию оценки бизнеса	Практическая работа	Составление глоссария по понятиям оценки бизнеса	Основная и дополнительная по теме № 1
2. Методологические основы оценки бизнеса	Изучить виды стоимости и принципы оценки	Практическая работа	Построение взаимосвязей между видами и принципами оценки	Основная [3-15] Дополнительная [6-9]
3. Оценка финансового состояния предприятия	Оценить финансовое состояние предприятия	Решение задач	Задачи по определению фин. показателей деятельности предприятия	Основная [1-20] Дополнительная [6-11]
4. Доходный подход к оценке бизнеса	Овладеть навыками расчетов	Решение задач	Задачи по определению стоимости доходным подходом	Основная [1-14] Дополнительная [4-10]
5. Сравнительный подход к оценке бизнеса	Овладеть навыками расчетов	Решение задач	Задачи по определению стоимости сравнительным подходом	Основная [8-12] Дополнительная [4-8]
6. Затратный подход к оценке бизнеса	Овладеть навыками расчетов	Решение задач	Задачи по определению стоимости затратным подходом	Основная [1-9] Дополнительная [6-11]
7. Опционный подход к оценке бизнеса	Овладеть навыками расчетов	Решение задач	Задачи по определению стоимости опционным подходом	Основная [7-22] Дополнительная [1-9]
8. Оценка стоимости контрольных и неконтрольных пакетов акций	Овладеть навыками расчетов	Решение задач	Задачи по определению стоимости контрольных и неконтрольных пакетов акций	Основная [1-12] Дополнительная [1-9]
9. Оценка бизнеса при слияниях и поглощениях	Углубление знаний по данной теме	Решение задач	Методы оценки при слияниях и поглощениях	Основная [3-21] Дополнительная [4-8]
10. Составление отчета об оценке бизнеса предприятия	Изучить кодекс этики оценщика	Решение задач	Изучить структуру отчета	Основная [4-1 5] Дополнительная [5-9]

Теоретические вопросы СРС

6 Предмет теории оценки, место оценки в системе экономических наук.

7 Влияния объективных факторов на стоимость предприятия: закон спроса и предложения, закон убывающей отдачи.

8 Оценка внешней среды и ее влияние на оценку стоимости предприятия: инвестиционный климат, формы рынка и т.д.

9 Виды стоимости.

10 Основные принципы оценки стоимости предприятия.

7. Затратный метод оценки стоимости.

31. Оценка физического, экономического и функционального износа.

32. Доходный метод оценки стоимости.

33. Понятие дисконтной ставки и компонентов дисконтной ставки.

34. Виды денежных потоков.

35. Методы затратного подхода при оценке недвижимого имущества и оценке бизнеса.

36. Преимущества и недостатки затратного подхода.

37. Преимущества и недостатки доходного подхода.

38. Преимущества и недостатки сравнительного подхода.

39. Метод прямой капитализации.

40. Метод дисконтированных денежных потоков.

41. Метод сравнительного анализа продаж.

42. Факторный анализ. Разработка алгоритма построения оценок.

43. Оценка. Основные принципы построения оценок. Монокритериальные и поликритериальные оценки.

44. Критерии построения оценок.

45. Дисконтирование. Будущая стоимость денежной единицы.

46. Определение текущей стоимости аннуитета. Накопление денежной единицы за период.

47. Теоретические основы имущественного подхода к оценке предприятия.

48. Риски и его виды

49. Практика оценочной деятельности за рубежом.

50. Виды стоимости

51. Понятие денежного потока. Номинальный и реальный денежный поток

52. Понятие простого и сложного процента

53. Основные этапы процесса оценки

54. Метод сравнительного анализа продаж

Критерии оценки знаний студентов

Итоговая оценка по дисциплине определяется как сумма максимальных показателей успеваемости по рубежным контролям (до 60%>) и итоговой аттестации (реферат) (до 40%) и составляет значение до 100%) в соот-

ветствии с таблицей.

55.

Оценка по буквенной системе	Цифровые эквиваленты буквенной оценки	Процентное содержание усвоенных знаний	Оценка по традиционной системе
A A-	4,0 3,67	95-100 90-94	Отлично
B+ B B-	3,33 3,0 2,67	85-89 80-84 75-79	Хорошо
C+ C C- D+ D	2,33 2,0 1,67 1,33 1,0	70-74 65-69 60-64 55-59 50-54	Удовлетворительно
F	0	0-49	Неудовлетворительно

Оценка «А» (отлично) выставляется в том случае, если студент в течение семестра показал отличные знания по всем программным вопросам дисциплины, а также по темам самостоятельной работы, регулярно сдавал рубежные задания, проявлял самостоятельность в изучении теоретических и прикладных вопросов по основной программе изучаемой дисциплины, а также по внепрограммным вопросам.

Оценка «А-» (отлично) предполагает отличное знание основных законов и процессов, понятий, способность к обобщению теоретических вопросов дисциплины, регулярную сдачу рубежных заданий по аудиторной и самостоятельной работе.

Оценка «В+» (хорошо) выставляется в том случае, если студент показал хорошие и отличные знания по вопросам дисциплины, регулярно сдавал семестровые задания в основном на «отлично» и некоторые на «хорошо».

Оценка «В» (хорошо) выставляется в том случае, если студент показал хорошие знания по вопросам, раскрывающим основное содержание конкретной темы дисциплины, а также темы самостоятельной работы, регулярно сдавал семестровые задания на «хорошо» и «отлично».

Оценка «В-» (хорошо) выставляется студенту в том случае, если он хорошо ориентируется в теоретических и прикладных вопросах дисциплины как по аудиторным, так и по темам СРС, но нерегулярно сдавал в семестре рубежные задания и имел случаи пересдачи семестровых заданий по дисциплине.

Оценка «С+» (удовлетворительно) выставляется студенту в том случае, если он владеет вопросами понятийного характера по всем видам аудиторных занятий и СРС, может раскрыть содержание отдельных модулей дисциплины, сдает на «хорошо» и «удовлетворительно» семестровые задания.

Оценка «С» (удовлетворительно) выставляется студенту в том случае, если

Финансы и статистика, 2001.

10 Оценка недвижимости: Учебник / Под ред. А.Г. Грязновой, М.А. Федотовой. – М.: Финансы и статистика, 2001.

11 Риполь-Сарагоси Ф.Б. Основы оценочной деятельности. – М.: Книга-сервис, 2002.

12 Соловьев В.Н. Оценочная деятельность. – М.: ГУ ВШЭ, 2002.

13 Тарасевич Е.И. Методы оценки недвижимости. М.: РОО, 1996.

14 Щербаков В.А., Щербакова Н.А. Оценка стоимости предприятия (бизнеса): Учебное пособие. – Новосибирск: НГТУ, 2003.