

**Зв`язок з викладачем:**

**E-mail:** *lepekhyn@ukr.net*

**Сезн ЗНУ повідомлення:** <https://moodle.znu.edu.ua/my/index.php>

**Телефон:** *067-555-37-37*

**Інші засоби зв’язку:** *Viber (067-555-37-37)*

**Кафедра:** [*фінансів, банківської справи та страхування*](https://www.znu.edu.ua/ukr/university/departments/economy/kafedri/kafedra_finansiv_ta_kreditu)*, 5 корпус, ауд. 218).*

**1. Опис навчальної дисципліни**

**Метою** вивчення навчальної дисципліни є оволодіння майбутніми фахівцями знаннями про організацію, як об’єкта управління, в умовах формування системи теоретичних знань і прикладних умінь і навичок щодо економічного [оцінювання](https://moodle.znu.edu.ua/mod/page/view.php?id=123708) та вдосконалення економічного змісту, теорії та практики [оцінювання](https://moodle.znu.edu.ua/mod/page/view.php?id=123708) майна, майнових прав і методів розрахунку вартості активів.

Оцінка, як процес визначення вартості підприємстві, на той чи інший об’єкт відома давно, але в більшості випадків вона розглядається у відриві від цілей і завдань управління підприємством. Переваги вартісного підходу до управління підприємством доведені сучасною світовою практикою. Уміння управляти вартістю підприємства дозволяє приймати більш успішні управлінські рішення, найбільш ефективно перерозподіляти грошові потоки. Оцінка та управління вартістю є одними з найважливіших інструментів ефективного ведення бізнесу і незамінні при прийнятті рішень про придбання або реалізації активів.

Тому основнимизавданнями курсу «Оцінка і розвиток бізнесу» є:

* отримання студентами теоретичних знань щодо основних засад економічного [оцінювання](https://moodle.znu.edu.ua/mod/page/view.php?id=123708) бізнесу;
* ознайомлення студентів із основними поняттями оцінки і розвитку бізнесу;
* набуття студентами практичних навичок щодо оцінки об’єктів та виконання оцінювальних процедур.

Відповідно до структурно-логічної схеми ОПП «Управління фінансово-економічною безпекою» курс «Оцінка і розвиток бізнесу» тематично пов’язаний з такими дисциплінами: «Менеджмент бізнес-процесів»; «Конкурентний аналіз та конкурентна політика».

Набуті студентами знання і навички будуть необхідні студентам при використанні інструментів прямого маркетингу для вирішення задач в економіці, написання кваліфікаційної роботи та професійній діяльності.

**Паспорт навчальної дисципліни**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Нормативні показники** | **денна форма здобуття освіти** | **заочна форма здобуття освіти** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** |
| Статус дисципліни | **Вибіркова** | |
| Семестр | 3-й | - |
| Кількість кредитів ECTS | **3** | |
| Кількість годин | **90** | |
| Лекційні заняття | 2 год. | - |
| Практичні заняття | 2 год. | - |
| Самостійна робота | 86 год. | - |
| Консультації | *– за розкладом викладачів кафедри*  *– в дні практичних занять*  *– за попередньою домовленістю* | |
| Вид підсумкового семестрового контролю: | **залік** | |
| Посилання на електронний курс у СЕЗН ЗНУ (платформа Moodle) | https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=7637 | |

**2. Методи досягнення запланованих освітньою програмою компетентностей і результатів навчання**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Компетентності/**  **результати навчання** | **Методи навчання** | **Форми і методи оцінювання** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** |
| Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу (ЗК1). Здатність приймати обґрунтовані рішення (ЗК5) | Підготовка та презентація доповіді за результатами самостійної роботи за темами 1-2 | Опитування,  тестування |
| Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, приймати ефективні управлінські рішення та забезпечувати їх реалізацію (СК8) | Підготовка та презентація доповіді за результатами самостійної роботи за темами 3-5 | Опитування,  тестування |
| Критично осмислювати, вибирати та використовувати необхідний науковий, методичний і аналітичний інструментарій для управління в непередбачуваних умовах (ПР01) | Підготовка та презентація доповіді за результатами самостійної роботи за темами 6-8 | Опитування,  тестування |
| Мати навички прийняття, обґрунтування та забезпечення реалізації управлінських рішень в непередбачуваних умовах, враховуючи вимоги чинного законодавства, етичні міркування та соціальну відповідальність (ПР06) | Підготовка та презентація доповіді за результатами самостійної роботи за темами 9-10 | Опитування,  тестування |

**3. Зміст навчальної дисципліни**

**Змістовий модуль 1. Сутність оцінки майна і бізнесу**

Сутність бізнесу. Сутність майна. Економічна сутність категорії «нерухомість». Класифікація нерухомості.

Особливості бізнесу як об’єкта оцінки. Необхідність та мета оцінки бізнесу. Необхідність та мета оцінкимайна.

Професійна оціночна діяльність. Оцінка майна, майнових прав. Міжнародні стандарти оцінки. Державне регулювання оціночної діяльності. Основні напрямки державного регулювання оціночної діяльності.

Основні форми державного регулювання оціночної діяльності. Нормативно-правова база експертної оцінки.

Методична база експертної оцінки. Право власності та інші речові права. Право. Право власності.

Речове право.

**Змістовий модуль 2. Основи оцінки майна та бізнесу**

Система оцінних принципів. Групи оцінних принципів.

Фактори, що впливають на вартість майна та бізнесу. Фактор часуризик. Вартість об’єктів оцінки та її види. Споживча вартість. Мінова вартість. Ринкова вартість майна.

Структура процесу оцінки. Види оцінок. Етапи процесу оцінки. Основні підходи і методи оцінки вартості.

Експертна оцінка. Доходний підхід. Майновий підхід. Порівняльний підхід. Узгодження результатів, отриманих за допомогою різних підходів. Звіт про оцінку майна та бізнесу.

Економічний зміст доходного підходу. Переваги, недоліки, особливості застосування доходного підходу.

Метод прямої капіталізації доходу. Коефіцієнт капіталізації доходу.

Метод дисконтування грошових потоків.

Дохідний підхід до оцінки земельної ділянки.

**Змістовий модуль 3. Підходи до оцінки майна та бізнесу**

Загальна характеристика витратного підходу.

Випадки застосування витратного підходу. Етапи використання витратного підходу. Методи розрахунку повної вартості відновлення та вартості заміщення. Повна вартість відтворення.

Повна вартість заміщення.

Метод порівняльної одиниці.

Метод розбивки за компонентами.

Метод кількісного аналізу. Види зносу нерухомості та методи їх оцінки. Знос. Види зносу.

Методи визначення зносу. Оцінка рухомого майна витратним підходом. Основні методи витратного підходу. Фізичний знос. Коефіцієнт фізичного зносу. Особливості застосування порівняльного підходу.

Принципи порівняльного підходу. Переваги порівняльного підходу. Недоліки порівняльного підходу.

Методи здійснення порівняльного підходу. Оцінка рухомого майна ринковим підходом. Класифікація поправок. Парний продаж.

Експертний метод. Статистичний метод. Застосування порівняльного підходу до оцінки бізнесу.

**Змістовий модуль 4. Оцінка вартості бізнесу**

Особливості оцінки бізнесу.

Особливості товару.

Оцінка бізнесу. Контроль. Премія за контроль. Підходи до оцінки бізнесу.

Методика оцінки бізнесу. Етапи процесу оцінки. Види вартості. Вартісні показники. Підходи, які застосовуються до оцінки бізнесу.

Методи витратного підходу.

Методи доходного підходу.

Методи ринкового підходу. Оцінка контрольного і неконтрольного пакетів акцій. Етапи оцінкипакету акцій.

Мета вартісної оцінки. Ліквідаційна вартість та особливості її застосування.

Банкрутство. Процес здійснення ліквідаційних процедур. Інвентаризація як складова процесу оцінки майна підприємства.

Принципи оцінки ліквідаційної вартості. Методи оцінки ліквідаційної вартості. Види ліквідаційної вартості.

Особливості оцінки вартості цілісного майнового комплексу в умовах банкрутства підприємства. Поняття цілісного майнового комплексу. Поняття нематеріальних активів.

Класифікація нематеріальних активів. Риси нематеріальних активів. Групи нематеріальних активів.

Сутнісна характеристика нематеріальних активів. Авторські свідоцтва. Авторське право. Гудвіл. Винахід. Ліцензія. Наукове відкриття. Товарний знак. Особливості вартісної оцінки нематеріальних активів.

Методи оцінки нематеріальних активів.

**4. Структура навчальної дисципліни**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид заняття**  **/роботи** | **Назва теми**  ***(Розміщено в СЕЗН ЗНУ)*** | **Кількість**  **годин** | | **Згідно з розкладом** |
| **о/д.ф.** | **з.ф.** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** |
| Лекція 1 | Сутність оцінки майна і бізнесу. Організаційно-управлінські та правові аспекти оціночної діяльності | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Практичне заняття 1 | Сутність оцінки майна і бізнесу | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Самостійна робота | Організаційно-управлінські та правові аспекти оціночної діяльності | 21 | - | *За розкладом* |
| Лекція 2 | Теоретичні основи оцінки майна і бізнесу. Методологічні основи оцінки майна і бізнесу. Доходний підхід до оцінки майна та бізнесу | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Практичне заняття 2 | Методологічні основи оцінки майна і бізнесу | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Самостійна робота | Доходний підхід до оцінки майна та бізнесу | 22 | - | *За розкладом* |
| Лекція 3 | Витратний підхід до оцінки майна та бізнесу. Ринковий підхід до оцінки майна та бізнесу | 0,5 | - | *За розкладом*  *.* |
| Практичне заняття 3 | Ринковий підхід до оцінки майна та бізнесу | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Самостійна робота | Витратний підхід до оцінки майна та бізнесу. | 21 | - | *За розкладом* |
| Лекція 4 | Оцінка вартості бізнесу. Оцінка ліквідаційної вартості майна та бізнесу. Оцінка вартості нематеріальних активів | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Практичне заняття 4 | Оцінка вартості бізнесу | 0,5 | - | *За розкладом* |
| Самостійна робота | Оцінка вартості нематеріальних активів | 22 | - | *За розкладом* |

***Примітка.*** *У разі розроблених і розміщених в СЕЗН ЗНУ методичних рекомендацій (вказівок) до практичних/семінарських/лабораторних занять, самостійної роботи, перелік питань/завдань можна НЕ подавати.*

**5. Види і зміст контрольних заходів**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид заняття/  роботи | Вид контрольного заходу | Зміст контрольного заходу | Критерії оцінювання  та термін виконання\* | Усьо-го балів |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Поточний контроль** | | | | |
| Практичне заняття 1 | Письмове опитування | Питання для підготовки:  Теоретичні питання за темами 1-2 (Розділ 3 робочої програми) | Письмове опитування за ЗМ1 оцінюється максимально в 1 бал | **1** |
| Практичне завдання: Підготовка доповідей та презентацій за темами 1-2 змістового модуля 1 (Розділ 3 робочої програми) | Вимоги до виконання та оформлення:  виконується у вигляді тез доповіді у друкованому вигляді з дотриманням загальних вимог | Презентація доповіді та опитування оцінюється максимально в 9 балів (оцінюється глибина розкриття теми, її актуальність; обґрунтованість відповідей на додаткові запитання) | **9** |
| Практичне заняття 2 | Письмове опитування | Питання для підготовки:  Теоретичні питання за темами 3-5 (Розділ 3 робочої програми) | Письмове опитування за ЗМ2 оцінюється максимально в 1 бал.  Тестування за змістовими модулями 1-2 оцінюється максимально в 10 балів | **11** |
| Практичне завдання:  Підготовка доповідей та презентацій за темами 3-5 змістового модуля 2 (Розділ 3 робочої програми) | Вимоги до виконання та оформлення:  виконується у вигляді тез доповіді у друкованому вигляді з дотриманням загальних вимог | Презентація доповіді та опитування оцінюється максимально в 9 балів (оцінюється глибина розкриття теми, її актуальність; обґрунтованість відповідей на додаткові запитання) | **9** |
| Практичне заняття 3 | Письмове опитування | Питання для підготовки:  Теоретичні питання за темами 6-7 (Розділ 3 робочої програми) | Письмове опитування за ЗМ3 оцінюється максимально в 1 бал | **1** |
| Практичне завдання:  Підготовка доповідей та презентацій за темами 6-7 змістового модуля 3 (Розділ 3 робочої програми) | Вимоги до виконання та оформлення:  виконується у вигляді тез доповіді у друкованому вигляді з дотриманням загальних вимог | Презентація доповіді та опитування оцінюється максимально в 9 балів (оцінюється глибина розкриття теми, її актуальність; обґрунтованість відповідей на додаткові запитання) | **9** |
| Практичне заняття 4 | Письмове опитування | Питання для підготовки:  Теоретичні питання за темами 8-10 (Розділ 3 робочої програми) | Письмове опитування за ЗМ4 оцінюється максимально в 1 бал.  Тестування за змістовими модулями 3-4 оцінюється максимально в 10 балів | **11** |
| Практичне завдання:  Підготовка доповідей та презентацій за темами 8-10 змістового модуля 4 (Розділ 3 робочої програми) | Вимоги до виконання та оформлення:  виконується у вигляді тез доповіді у друкованому вигляді з дотриманням загальних вимог | Презентація доповіді та опитування оцінюється максимально в 9 балів (оцінюється глибина розкриття теми, її актуальність; обґрунтованість відповідей на додаткові запитання) | **9** |
| **Усього за поточний контроль** | **8** |  |  | **60** |
| **Підсумковий контроль** | | | | |
| **Залік** | Теоретичне завдання:  два теоретичних питання | Питання для підготовки: за темами 1-10 (Розділ 3 робочої програми) | **2\*10** |  |
| Практичне завдання:  ситуаційні завдання | Розв’язання ситуаційної вправи та обґрунтування висновків за результатами виконаного завдання | **20** |  |
| **Усього за**  **підсумковий контроль** |  |  |  | **40** |

***У разі розроблених і розміщених в СЕЗН ЗНУ системи накопичення балів і методичних матеріалів з підготовки до поточного та підсумкового контролю (контрольні заходи, їх зміст, критерії оцінювання) стовпчики 3-4 можна НЕ заповнювати. Зазначається: «Розміщено в СЕЗН ЗНУ».***

**Шкала оцінювання ЗНУ: національна та ECTS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| За шкалою**ECTS** | **За шкалою університету** | За національною шкалою | |
| Екзамен | Залік |
| A | 90 – 100 (відмінно) | 5 (відмінно) | Зараховано |
| B | 85 – 89 (дуже добре) | 4 (добре) |
| C | 75 – 84 (добре) |
| D | 70 – 74 (задовільно) | 3 (задовільно) |
| E | 60 – 69 (достатньо) |
| FX | 35 – 59 (незадовільно – з можливістю повторного складання) | 2 (незадовільно) | Не зараховано |
| F | 1 – 34 (незадовільно – з обов’язковим повторним курсом) |

**6. Основні навчальні ресурси**

**Рекомендована література**

1. Апопій В В., Олексін І.І., Шутовська Н.О., Футало Т.В. Організація і технологія Асаул А.М., Брижань І.А., Чевганова В.Я. Економіка нерухомості: підручник. Київ: Вид. «Лібра», 2004, 304 с.
2. Дахнова О.Є. Основи економіки: практичний довідник. Харків: Весна, 2008. 224 с.
3. Котик З. Нерухоме майно та методи його оцінки: навчальне видання. Львів: Каменяр, 2002. 95 с.
4. Круш П.В., Полищук В.К. Оцінка бізнесу: навч. посібн. Київ: Центр навчальної літератури, 2004. 264 с.
5. Куліков П.М., Попов О.Є., Котов А.М. Діагностика стану підприємства: навч. посібн. Харків: Вид. ХНЕУ, 2011. 228 с.
6. Куриленко Т. Проектне фінансування: підручник. М-во освіти і науки України, Київський ун-т ринкових відносин, Міжнародний ун-т фінансів. Київ: Кондор, 2006. 206 с.
7. Оцінка майна в Україні. Том 1. Нерухоме майно: монографія / Л.І Вороніна, В.Є. Воротін, В.Г. Лісник и др. Київ: Вид. Европ. ун-ту, 2005. 217 с.
8. Пересада А. Проектне фінансування: підручник. М-во освіти і науки України, КНЕУ. Київ: КНЕУ, 2005. 733 с.

**Інформаційні ресурси**

1. Оцінка бізнесу. URL: http://bigenergy.com.ua/fnansi/bznes-dlyapdpri/1053-ocinka-biznesu--priklad-ocinki-biznesu-pidpriyemstva-za-7-krokiv.htm

**7. Регуляції і політики курсу**

***Примітка.*** *У цьому розділі науково-педагогічний визначає все, що є важливим для нього і здобувачів під час вивчення цієї навчальної дисципліни*.

*Наприклад:*

Відвідування занять. Регуляція пропусків.

*Відвідування усіх занять є обов’язковим. У який спосіб і у які терміни здійснюється відпрацювання пропущених занять?*

Політика академічної доброчесності

*Які заходи перевірки на плагіат будуть вжиті викладачем? Які санкції будуть застосовані до здобувачів, що вдалися до списування, плагіату чи інших проявів недоброчесної поведінки? Проінформувати та надати приклади, як необхідно оформлювати цитування, посилатися на авторів запозичених фото, ілюстрацій тощо.*

Визнання результатів неформальної/інформальної освіти

*Прописати процедуру врахування результатів, отриманих здобувачем за рахунок неформальної/інформальної освіти*.

**Додаткова інформація**

**ГРАФІК ОСВІТНЬОГО ПРОЦЕСУ 2024-2025 н. р.** доступний за адресою: <https://tinyurl.com/yckze4jd>.

**НАВЧАЛЬНИЙ ПРОЦЕС ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЯКОСТІ ОСВІТИ.** Перевірка набутих студентами знань, навичок та вмінь (атестації, заліки, іспити та інші форми контролю) є невід’ємною складовою системи забезпечення якості освіти і проводиться відповідно до Положення про організацію та методику проведення поточного та підсумкового семестрового контролю навчання студентів ЗНУ: <https://tinyurl.com/y9tve4lk>.

**ПОВТОРНЕ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІН, ВІДРАХУВАННЯ.** Наявність академічної заборгованості до 6 навчальних дисциплін (в тому числі проходження практики чи виконання курсової роботи) за результатами однієї екзаменаційної сесії є підставою для надання студенту права на повторне вивчення зазначених навчальних дисциплін. Порядок повторного вивчення визначається Положенням про порядок повторного вивчення навчальних дисциплін та повторного навчання у ЗНУ: <https://tinyurl.com/y9pkmmp5>. Підстави та процедури відрахування студентів, у тому числі за невиконання навчального плану, регламентуються Положенням про порядок переведення, відрахування та поновлення студентів у ЗНУ: <https://tinyurl.com/ycds57la>.

**ВИРІШЕННЯ КОНФЛІКТІВ.** Порядок і процедури врегулювання конфліктів, пов’язаних із корупційними діями, зіткненням інтересів, різними формами дискримінації, сексуальними домаганнями, міжособистісними стосунками та іншими ситуаціями, що можуть виникнути під час навчання, регламентуються Положенням про порядок і процедури вирішення конфліктних ситуацій у ЗНУ: <https://tinyurl.com/57wha734>. Конфліктні ситуації, що виникають у сфері стипендіального забезпечення здобувачів вищої освіти, вирішуються стипендіальними комісіями факультетів, коледжів та університету в межах їх повноважень, відповідно до: Положення про порядок призначення і виплати академічних стипендій у ЗНУ: <https://tinyurl.com/yd6bq6p9>; Положення про призначення та виплату соціальних стипендій у ЗНУ: <https://tinyurl.com/y9r5dpwh>.

**ПСИХОЛОГІЧНА ДОПОМОГА.** Телефон довіри практичного психолога **Марті Ірини Вадимівни** (061) 228-15-84, (099) 253-78-73 (щоденно з 9 до 21).

**УПОВНОВАЖЕНА ОСОБА З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ ТА ВИЯВЛЕННЯ КОРУПЦІЇ** Запорізького національного університету: **Банах Віктор Аркадійович**

Електронна адреса: [v\_banakh@znu.edu.ua](mailto:v_banakh@znu.edu.ua)

Гаряча лінія: тел.  (061) 227-12-76, факс 227-12-88

**РІВНІ МОЖЛИВОСТІ ТА ІНКЛЮЗИВНЕ ОСВІТНЄ СЕРЕДОВИЩЕ.** Центральні входи усіх навчальних корпусів ЗНУ обладнані пандусами для забезпечення доступу осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення. Допомога для здійснення входу у разі потреби надається черговими охоронцями навчальних корпусів. Якщо вам потрібна спеціалізована допомога, будь ласка, зателефонуйте (061) 228-75-11 (начальник охорони). Порядок супроводу (надання допомоги) осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у ЗНУ: <https://tinyurl.com/ydhcsagx>.

**РЕСУРСИ ДЛЯ НАВЧАННЯ**

**Наукова бібліотека**: <http://library.znu.edu.ua>. Графік роботи абонементів: понеділок-п`ятниця з 08.00 до 16.00; вихідні дні: субота і неділя.

**Система ЕЛЕКТРОННого ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАВЧАННЯ (MOODLE):** https://moodle.znu.edu.ua

Якщо забули пароль/логін, направте листа з темою «Забув пароль/логін» за адресою: moodle.znu@znu.edu.ua.

У листі вкажіть: прізвище, ім'я, по-батькові українською мовою; шифр групи; електронну адресу.

Якщо ви вказували електронну адресу в профілі системи Moodle ЗНУ, то використовуйте посилання для відновлення паролю https://moodle.znu.edu.ua/mod/page/view.php?id=133015.

**Центр інтенсивного вивчення іноземних мов**: http://sites.znu.edu.ua/child-advance/

**Центр німецької мови, партнер Гете-інституту**: https://www.znu.edu.ua/ukr/edu/ocznu/nim

**Школа Конфуція (вивчення китайської мови)**: http://sites.znu.edu.ua/confucius