

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
"КАЛИНИНГРАДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ"

Институт отраслевой экономики и управления

А. М. Карлов

МЕТОДЫ НАУЧНЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ В ФИНАНСАХ

Учебно-методическое пособие по изучению дисциплины
для студентов магистратуры по направлению подготовки
38.04.08 Финансы и кредит

Калининград
Издательство ФГОУ ВО «КГТУ»
2022

УДК 303.01

Рецензенты

кандидат экономических наук, доцент кафедры экономической безопасности
М. Г. Побегайло

кандидат экономических наук, доцент кафедры экономической теории
и инструментальных методов Ю. Я. Настин

Карлов, А. М.

Методы научных исследований в финансах: учеб.-метод. пособие по изучению дисциплины для студентов, обучающихся в магистратуры по напр. подгот. 38.04.08 Финансы и кредит / А. М. Карлов. – Калининград: Изд-во ФГБОУ ВО «КГТУ», 2022. – 38 с.

В учебно-методическом пособии приведены: перечень тем лекционных занятий и методические указания по их изучению, перечень тем практических занятий и методические указания по подготовке к ним, методические указания по подготовке контрольной работы, методические указания по подготовке к сдаче зачета с оценкой, а также методические указания по самостоятельной работе.

Табл. 2, список лит. – 32 наименования

Учебно-методическое пособие рассмотрено и одобрено для опубликования в качестве локального электронного методического материала кафедрой экономической теории и инструментальных методов 01.04.2022 г., протокол № 8

Учебно-методическое пособие по изучению дисциплины рекомендовано к изданию в качестве локального электронного методического материала для использования в учебном процессе методической комиссией Института отраслевой экономики и управления 22.06.2022 г., протокол № 7

УДК 303.01

© Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение
высшего образования
«Калининградский государственный
технический университет», 2022 г.
© Карлов А. М. , 2022 г.

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ	4
1 Тематический план по дисциплине и методические указания по её изучению	6
Тема 1. Основные понятия, определения и классификация научных исследований. Основные перспективные направления научных исследований в финансах	6
Тема 2. Организация научных исследований	8
Тема 3. Анализ методов научных исследований в финансах	10
Тема 4. Методы факторного анализа	12
Тема 5. Методы оценки вероятности банкротства организаций	13
2 Методические указания по самостоятельной подготовке к практическим занятиям	15
3 Методические указания по выполнению контрольной работы	23
4 Методические указания по подготовке к промежуточной аттестации	24
5 Методические указания по выполнению самостоятельной работы по дисциплине	24
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК	25
ПРИЛОЖЕНИЕ А. Периодические научные журналы, входящие в перечень ВАК	29
ПРИЛОЖЕНИЕ Б. Примеры заданий на контрольные работы	30
ПРИЛОЖЕНИЕ В. Список контрольных вопросов по дисциплине	37

ВВЕДЕНИЕ

В данном учебно-методическом пособии приведены методические рекомендации по изучению дисциплины «Методы научных исследований в финансах» для студентов магистратуры по направлениям подготовки 38.04.08 Финансы и кредит, профиль программы «Корпоративные финансы и оценка бизнеса».

Целью освоения данной дисциплины является развитие способностей по обоснованию актуальности, цели, теоретической и практической значимости проводимого исследования; по использованию современных количественных и качественных методов при самостоятельном проведении исследований; по обобщению и критической оценке результатов, полученных отечественными и зарубежными исследователями; по представлению результатов исследований в виде отчетов, статей, докладов и по их публичной защите.

Дисциплина «Методы научных исследований в финансах» относится к дисциплинам блока 1 учебного плана части, формируемой участниками образовательного процесса (Б1 В.04).

Изучение дисциплины осуществляется в первом семестре. По итогам изучения дисциплины предусмотрена промежуточная аттестация в форме зачета с оценкой.

Критерии для выставления зачета по дисциплине разработаны в соответствии с общими критериями Фонда оценочных средств, приведенными в разделе 6 рабочей программы изучения дисциплины. Критерии выставления оценок при сдаче зачета приведены в разделах 4 и 5 данного учебно-методического пособия.

В процессе изучения дисциплины студентами магистратуры очной формы обучения предусмотрено проведение ежемесячного текущего контроля уровня освоения дисциплины.

Ежемесячный текущий контроль осуществляется по пятибалльной оценке в соответствии со следующими критериями:

5 - график самостоятельной работы и все виды контрольных мероприятий за истекающий период выполнены обучающимся на 100 % и более (с опережением графика);

4 - график самостоятельной работы и все виды контрольных мероприятий за истекающий период выполнены обучающимся на 75 % и более;

3 - график самостоятельной работы и все виды контрольных мероприятий за истекающий период выполнены обучающимся на 50 % и более;

2 - график самостоятельной работы и все виды контрольных мероприятий за истекающий период выполнены обучающимся менее чем на 50 %;

0 - нет данных для аттестации (в случае неявки обучающегося на учебные занятия и консультации по неустановленной причине и др.).

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных единиц трудоемкости (зет), или 72 академических часа (1 зет = 36 ак. часов), в которые входит контактная работа преподавателя с обучаемыми и самостоятельная работа магистрантов связанная с изучением дисциплины и подготовкой к текущей и промежуточной аттестации в форме дифференцированного зачета.

Распределение трудоемкости дисциплины по видам учебной работы магистрантов и формам контроля приведено в таблице 1 для магистрантов очной формы обучения и в таблице 2 для магистрантов заочной формы обучения.

Таблица 1 - Распределение трудоемкости дисциплины для магистрантов очной формы обучения

Название дисциплины	Семестр	Форма контроля	Зач. ед.	Ак. час.	Лек	Практ	РЭ.	КА	СР	Работа в сессион. период
МНИФ	2	ДЗ	2	72	10	10	10	0,6	41,4	

Таблица 2 - Распределение трудоемкости обучения для магистрантов заочной формы обучения

Название дисциплины	Семестр	Форма контроля	Зач. ед.	Ак. час.	Лек	Практ	РЭ.	КА	СР	Работа в сессион. период
МНИФ	2	ДЗ	2	72	2	8	4	1,15	53,25	3,6

Материал данного учебно-методического пособия структурирован по пяти разделам.

В первом разделе приведен тематический план по дисциплине и методические указания по изучению дисциплины магистрантами очной и заочной форм обучения.

Во втором разделе приведены методические указания по самостоятельной подготовке магистрантов к практическим занятиям.

В третьем разделе приведены методические указания по выполнению контрольной работы магистрантами заочной формы обучения.

В четвертом разделе приведены соответственно методические указания по подготовке к промежуточной аттестации.

В пятом разделе приведены методические указания по выполнению самостоятельной работы по дисциплине.

1 Тематический план по дисциплине и методические указания по её изучению

Вводная лекция. Для магистрантов очной и заочной формы обучения продолжительность лекции 0,5 академических часа. Во время лекции сообщается информация о месте дисциплины в структуре основной образовательной программе (ООП ВО), целях и планируемых результатах изучения, структуре дисциплины, роли самостоятельной работы магистрантов в процессе изучения дисциплины, формах текущего и промежуточного контроля.

Тема 1. Основные понятия, определения и классификация научных исследований. Основные перспективные направления научных исследований в финансах

По данной теме для магистрантов очной формы обучения предусматривается одно лекционное занятие продолжительностью 1,5 академических часа. Для магистрантов заочной и очно-заочной форм обучения данный материал выносится на самостоятельное изучение. В первой части темы рассматриваются следующие вопросы. Основные нормативные документы, регулирующие научно-исследовательскую деятельность в Российской Федерации. Основные факторы, определяющие структуру, содержание и результаты научных исследований. Характеристика этапов проведения научных исследований и решаемых на этих этапах задач научных исследований. Понятия фундаментальных, поисковых, прикладных научных исследований и разработок. Классификация научных исследований по методам решения поставленных задач, по источникам их финансирования, по срокам исполнения.

Для изучения первой части темы дисциплины рекомендуется использовать литературные источники, приведенные в списке рекомендуемых источников под номерами [1] раздел 1.1 , [3] с. 8-14, [4] с. 9-37.

Во второй части темы рассматриваются перспективные направления научных исследований в финансах, утвержденные распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.12.2020 г. № 3684р «Об утверждении Программы фундаментальных научных исследований в

Российской Федерации на долгосрочный период (2021–2030 годы), а также национальной программой «Цифровая экономика Российской Федерации», утвержденной протоколом заседания президиума Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам от 4 июня 2019 г. № 7. В рамках приоритетных направлений фундаментальных и поисковых научных исследований, определенных в указанных федеральных программах, выделены актуальные направления прикладных научных исследований и научных разработок, которые могут быть темами магистерских диссертационных исследований.

Для изучения второй части темы дисциплины рекомендуется использовать литературные источники, приведенные в списке рекомендуемых источников под номерами [1] раздел 1.3, Приложение 1 Перечень приоритетных направлений фундаментальных и поисковых научных исследований на 2021–2030 годы; Приложение 2 Паспорт научной специальности 5.2.4 Финансы; [20] ; [21] .

Вопросы для самопроверки:

1. Что понимается под термином «исследование»? Приведите примеры исследований в экономике и менеджменте.

2. Назовите последовательность основных этапов научного исследования.

3. Назовите и охарактеризуйте основные критерии , которыми следует руководствоваться при выборе темы научного исследования.

4. Принципы формулировки цели исследования и основных задач исследования.

5. Дайте определение термину «гипотеза». Охарактеризуйте значение гипотезы в научном исследовании.

6. Дайте определение понятиям «Объект исследования» и «Предмет исследования», охарактеризуйте значение этих понятий в научном исследовании.

7. Какие критерии могут быть положены в основу классификации научных исследований?

8. Приведите классификацию научных исследований по критерию целевого назначения и глубины проводимого исследования и дайте краткую характеристику каждого класса исследований.

9. Приведите классификацию научных исследований по источникам их финансирования.

10. Приведите примеры перспективных фундаментальных и поисковых научных исследований включенных в «Программу фундаментальных научных исследований в Российской Федерации на долгосрочный период (2021 – 2030 годы)» по направлениям.

11. Перечислите ключевые факторы успешной реализации национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации»

12. Назовите основные перспективные направления научных исследований в финансах.

13. Дайте характеристику финансового риск-контроллинга как комплексной системы управления финансами.

14. Назовите аспекты, необходимые для реализации системы финансового риск-контроллинга с применением модели интегральной оценки финансового риска.

15. Назовите методы и модели оценки финансовой нестабильности экономических систем.

Тема 2. Организация научных исследований

По данной теме для студентов очной и заочной форм обучения предусмотрено лекционное занятие продолжительностью 1 академический час. На лекционном занятии рассматриваются вопросы выбора актуальной темы научного исследования; методики подбора информационных источников по теме научного исследования, методики анализа уровня разработанности научной проблемы планируемого исследования; формулирования цели, объекта, предмета исследования и решаемых задач; анализа применимости различных методов для решения поставленных задач; планирования научных исследований по выбранной теме; требования к оформлению документов, регламентирующих

содержание научных исследований, их результаты, сроки и выполнения, порядок представления и защиты отчетных документов по выполненному научному исследованию. Применительно к научным исследованиям магистрантов по теме магистерской диссертации рассматриваются требования к содержанию календарного план-графика работы по теме магистерской диссертации, списка используемых источников, проекта содержания магистерской диссертации, автореферата магистерской диссертации и апробации результатов научного исследования.

Для изучения данной темы дисциплины рекомендуется использовать литературные источники, приведенные в списке рекомендуемых источников под номерами [1] раздел 1.2.1, [2] с. 69- 144; [3] с. 14-48, [8]; [28]; [29] .

Вопросы для самопроверки:

1. Система научных учреждений в Российской Федерации.
2. Организация научно-исследовательской работы в высшей школе.
3. Требования ГОСТов к перечню и содержанию документов необходимых для выполнения научно-исследовательских работ.
4. Выбор направления и обоснование темы научного исследования.
5. Организация научных исследований студентов магистратуры по теме магистерской диссертации.
6. Требования к содержанию списка информационных источников, необходимого для обоснования актуальности темы (МД), обоснования предмета, цели исследования, а также перечня и методов решения поставленных задач.
7. Требования к структуре и содержанию магистерской диссертации (МД). Принципы разработки проекта содержания (МД), как исходного рабочего документа для работы по теме (МД).
8. Требования к структуре и содержанию автореферата магистерской диссертации. Характеристика содержания первого раздела автореферата «Общая характеристика магистерской диссертации».

9. Перечень документов, которые должны быть представлены в Государственную аттестационную комиссию для защиты магистерской диссертации.

10. Требования к содержанию календарного плана графика работы по теме (МД).

Тема 3. Анализ методов научных исследований в финансах

По данной теме для магистрантов очной формы обучения предусмотрено два лекционных занятия продолжительностью 4 академических часа.

На лекционном занятии рассматриваются, метод графического моделирования бизнес процессов, метод функционально-стоимостного анализа. Реализация оптимизационных методов и моделей рассмотрена на примерах решения задач линейной многомерной оптимизации целевой функции и оптимизационной модели межотраслевого баланса Леонтьева, методика анализа финансовой деятельности организации в части определения ликвидности и платежеспособности, финансовой устойчивости, деловой активности и рентабельности.

Для изучения данной темы дисциплины рекомендуется использовать литературные источники, приведенные в списке рекомендуемых источников под номерами [1] подраздел 2.2.2 пункты 4, 5, и 6, подраздел 2.2.3 и раздел 3; [15].

Вопросы для самопроверки:

1. Дайте характеристику системного подхода к научному исследованию, область его применения, решаемые задачи.

2. Дайте характеристику комплексного подхода и его особенностей при исследовании в области финансов.

3. Дайте характеристику экономико-математических методов исследования.

4. Назовите условия обеспечивающие возможность применения экономико-математических методов исследования.

5. Характеристика методов сетевого планирования и управления. Использование теории графов при построении сетевой модели. Принципы построения сетевого графа, основные понятия, понятие критического пути.

6. Перечень задач решаемых с помощью ФСА анализа. Методология проведения ФСА анализа.

7. Постановка и методика решения задачи многомерной линейной оптимизации.

8. Постановка и методика решения оптимизационной задачи межотраслевого баланса.

9. Поясните суть проведения горизонтального и трендового анализа данных бухгалтерской финансовой отчетности.

10. Поясните суть проведения вертикального и сравнительного анализа бухгалтерской финансовой отчетности.

11. Поясните методику проведения анализа ликвидности баланса организации.

12. Приведите формулы для расчета следующих показателей ликвидности и платежеспособности: коэффициентов текущей, быстрой и абсолютной ликвидности, коэффициента обеспеченности собственными средствами. Назовите их рекомендуемые нормативные значения.

13. Поясните методику определения типов финансовой устойчивости (абсолютная, нормальная финансовая устойчивость, неустойчивое и кризисное финансовое состояние).

14. Приведите формулы для расчета группы показателей финансовой устойчивости (коэффициента финансовой устойчивости, коэффициента финансирования, коэффициента автономии (финансовой независимости), коэффициента маневренности собственных оборотных средств).

15. Приведите формулы для расчета группы показателей деловой активности (коэффициентов оборачиваемости активов, основных средств, оборотных фондов (активов), денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженностей, запасов).

16. Приведите формулы для расчета группы показателей рентабельности (коэффициент рентабельности продаж, продукции, активов, собственного капитала, внеоборотных активов, оборотных активов).

17. Поясните методику проведения анализа динамики изменения показателей ликвидности и платежеспособности, показателей финансовой устойчивости, деловой активности, рентабельности.

18. Поясните методику проведения анализа результатов производственно-хозяйственной деятельности организации.

19. Поясните методику проведения рейтинговой балльной оценки финансового состояния организации.

Тема 4. Методы факторного анализа

По данной теме для магистрантов очной формы обучения предусмотрено одно лекционное занятие продолжительностью 1 академический час.

Факторный анализ – это методика комплексного и системного изучения влияния изменения независимых факторов, на величину изменения результативного оцениваемого показателя.

На лекционном занятии рассматриваются:

1. Детерминированный факторный анализ. В детерминированных факторных системах рассмотрены: аддитивная, мультипликативная, кратная и смешанные математических модели; рассмотрено преобразование этих моделей способами удлинения, разложения, расширения и сокращения.

2. Для ранжирования независимых факторов по степени их влияния на результирующий оцениваемый показатель рассматриваются методы цепных подстановок, абсолютных разниц, дифференциальный метод и метод, основанный на вычислении функций эластичности.

Для изучения данной темы дисциплины рекомендуется использовать литературные источники, приведенные в списке рекомендуемых источников под номерами [1] раздел 3.3, [16] .

Вопросы для самопроверки:

1. В чем суть факторного анализа. Назовите основные задачи, решаемые в ходе факторного анализа.

2. Детерминированный факторный анализ. Виды аналитических моделей детерминированного факторного анализа.

3. Методы преобразования исходных детерминированных моделей (способ удлинения, способ формального разложения, способ расширения, способ сокращения).

4. Порядок проведения факторного анализа методом цепных подстановок для аддитивной, мультипликативной, кратной и смешанных моделей, достоинства и недостатки .

5. Порядок проведения факторного анализа методом абсолютных разниц для мультипликативной и смешанных моделей, достоинства и недостатки.

6. Порядок проведения факторного анализа дифференциальным методом для аддитивной, мультипликативной, кратной и смешанных моделей.

7. Метод факторного анализа по функциям эластичности его связь с дифференциальным методом. Определение функций эластичности для аддитивной, мультипликативной, кратной и смешанных моделей.

Тема 5. Методы оценки вероятности банкротства организаций

По данной теме для магистрантов очной формы обучения предусмотрено одно лекционное занятие продолжительностью 1 академический час, а для магистрантов заочной формы обучения один академический час.

На лекционном занятии рассматриваются:

1. Методики установления возможности банкротства организаций в соответствии с действующими нормативными документами: методическими указаниями по проведению анализа финансового состояния организаций(26 показателей); правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа (10 показателей).

2. Факторные модели прогнозирования вероятности банкротства организации по интегральному показателю. В данном разделе рассматриваются: пятифакторная модель Э. Альтмана, модель Р. С. Сайфуллина - Г. Г. Кадыкова,

модель В. В. Ковалева, модель Г. В. Савицкой, модель ученых Иркутской государственной экономической академии А. Ю. Беликова и Г. В. Давыдовой. На основе данных моделей осуществляется интервальная оценка вероятности банкротства организации. Приводятся так называемые logit- модели, позволяющие по предлагаемой формуле рассчитать количественное значение вероятности банкротства организаций. Это модели Д. Чессера, М. Змиевского, М. В. Евстропова, Г. А. Хайдаршиной, В. Ю. Жданова.

Для изучения данной темы дисциплины рекомендуется использовать литературные источники, приведенные в списке рекомендуемых источников под номерами [1] раздел 4.2; [17]; [18]; [26]; [27]. .

Вопросы для самопроверки:

1. Поясните суть понятия «банкротство организации» в соответствии с нормативными документами РФ.

2. Поясните суть методики установления возможного банкротства организации в соответствии с «Методическими указаниями по проведению анализа финансового состояния организаций» (Приказ ФСФО от 23.01.2001 г. № 16).

3. Поясните суть методики установления возможного банкротства организации в соответствии с «Правилами проведения арбитражными управляющими финансового анализа» (Постановление Правительства РФ от 25.06.2003 №367 в ред. от 13.12. 2018 г.)

4. Поясните суть методики рейтинговой бальной оценки финансового состояния организации предложенной Л. В. Донцовой и Н. А. Никифоровой.

5. Поясните суть методик прогнозирования вероятности банкротства организации по одному интегральному показателю на примере пятифакторных модели Э. Альтмана и модели А.Ю. Беликова, Г. В. Давыдовой.

6. Дайте сравнительную оценку моделей прогнозирования вероятности банкротства организации предложенных В. В. Ковалевым и Р. С. Сайфулиным, Г. Г. Кадыковым.

7. Поясните суть методики качественной оценки возможного банкротства организации по модели Г. В. Савицкой.

8. Поясните суть методики количественной оценки возможного банкротства организации на примере logit-моделей Д. Чессера, М. В. Евстропова, В. Ю. Жданова.

9. Поясните суть методики количественной оценки возможного банкротства организации на примере logit-модели Г. А. Хайдаршиной.

10. Поясните суть методики количественной оценки возможного банкротства организации на примере logit-модели М. Змиевского.

2 Методические указания по самостоятельной подготовке к практическим занятиям

Практическое занятие № 1. Разработка календарного план-графика работы по теме МД проекта содержания магистерской диссертации, проекта содержания раздела автореферата «Общая характеристика магистерской диссертации» и формирование списка используемых источников (2 ак. часа).

На данном практическом занятии ставится индивидуальная для каждого магистранта задача сформировать список использованных источников в соответствии с выбранной темой магистерской диссертации, разработать проект содержания магистерской диссертации и проект содержания раздела автореферата «Общая характеристика магистерской диссертации». Календарный план график работы по теме магистерской диссертации разрабатывается в соответствии с учебным планом подготовка магистров по направлению 38.04.08 Финансы и кредит.

Проект содержания магистерской диссертации является по сути первичным исходным документом, определяющим основные проблемные аспекты и направления исследования, заданного темой магистерской диссертации. При разработке проекта содержания магистерской диссертации

следует руководствоваться требованиями, изложенными в работах [1, раздел 1.2.1] и [8, раздел 2].

В процессе работы по теме магистерской диссертации в содержание магистерской диссертации могут вноситься дополнения и изменения. Перед формированием проекта содержания магистерской диссертации магистрантом в соответствии с темой МД должна быть сформулирована проблема исследования и проведен предварительный анализ степени её разработанности, сформулированы объект, предмет и цель исследования. На основе этого ставится задача получения информации о нормативном регулировании различных аспектов проблемы исследования, по возможным методам анализа проблемы, методам решения связанных с данной проблемой задач, которые могут быть использованы во втором и третьем разделах магистерской диссертации. Данная задача решается путем просмотра и анализа информационных источников в интернет поисковых системах. Например, в Google. На основе проведенного анализа формируется содержание первого теоретического обзорного раздела магистерской диссертации, а также фиксируются библиографические данные анализируемых информационных источников для их включения в список использованных источников. В [8, раздел 2.2] приведены требования к содержанию первого второго и третьего разделов магистерской диссертации.

Проект содержания раздела автореферата магистерской диссертации «Общая характеристика работы» разрабатывается в соответствии с выбранной темой магистерской диссертации. В соответствии с требованиями [8, раздел 7, стр. 11] данный раздел должен включать подразделы:

- актуальность темы исследования;
- объект и предмет исследования;
- цель и задачи исследования;
- степень разработанности проблемы;
- методические подходы и методы, использованные в магистерской диссертации;
- основные результаты магистерской диссертации, выносимые на защиту;

- теоретическая и практическая значимость результатов магистерской диссертации;

- апробация результатов магистерской диссертации.

Этот раздел автореферата также приводится как введение магистерской диссертации. Более детальное описание требований к содержанию перечисленных выше подразделов приведено в работе [8, подраздел 2.1, с. 5-7]. Рекомендуется следующая последовательность формирования содержания указанных выше подразделов. В начале, в соответствии с темой магистерской диссертации и требованиями [8, подраздел 2.1, с. 5-6] формулируются объект исследования, предмет исследования и цель исследования. Далее в соответствии с объектом, предметом, целью исследования, а также в соответствии с проектом содержания магистерской диссертации формулируются задачи исследования. Задачи исследования должны формулироваться по всем трем разделам магистерской диссертации. После этого на основе анализа информации в публикациях списка использованных источников обосновывается актуальность исследования, выявляются методологические подходы и методы, которые целесообразно использовать для решения задач исследования. Также на основе анализа информации в публикациях списка использованных источников в соответствии с требованиями [8, подраздел 2.1, с. 6] формулируется степень разработанности проблемы магистерской диссертации и методов решения поставленных задач. Далее на основе анализа цели и решаемых задач, проекта содержания магистерской диссертации формулируются основные результаты, которые планируется получить в проведенных исследованиях и которые могут быть вынесены на защиту магистерской диссертации, а также приводится формулировка теоретической значимости и практической значимости этих результатов. На заключительном этапе в соответствии с учебным планом подготовки магистров (в части практик и научно-исследовательских работ) и с календарным план-графиком работы по теме магистерской диссертации приводится перечень планируемых автором докладов на научно-практических

конференциях магистрантов и аспирантов и публикаций статей в периодических научных журналах.

Список использованных источников по теме МД должен удовлетворять требованиям, приведенным в работе [8, раздел 2.4]. Для подбора научных статей опубликованных в периодических научных журналах по годам издания не старше 5 лет рекомендуется использовать информационную справочную систему РИНЦ (Российский индекс научного цитирования). При этом рекомендуется просматривать публикации в периодических научных журналах, входящих в перечень ВАК (Высшей аттестационной комиссии при Минобрнауки РФ) В Приложении А приведен не полный перечень научных журналов по научным направлениям, соответствующим тематике магистерских диссертаций.

Для просмотра публикаций в научных журналах в поисковой строке Google набираем РИНЦ; открываем «Российский индекс научного цитирования (РИНЦ) – Elibrary»; Открываем раздел «Поиск журналов»; в поисковой строке «название журнала» набираем название искомого журнала; открываем каталог изданий искомого журнала.

Также рекомендуется просмотреть публикации в Балтийском экономическом журнале. Каталог изданий данного журнала можно найти на сайте КГТУ в разделе наука.

Практическое занятие № 2. Пример решения задачи межотраслевого баланса (2 ак. часа).

Цель практического занятия: получение навыков решения задачи межотраслевого баланса. Модель межотраслевого баланса В. В. Леонтьева, или иначе называемая моделью затраты - выпуск, широко используется для анализа, прогнозирования и планирования производства и распределения продукции на различных уровнях - от отдельного предприятия до отраслевых экономик региона и страны. Идея межотраслевого баланса состоит в том, что каждая отрасль рассматривается как производитель и как потребитель этой продукции. Продукция каждой отрасли частично идет на внешнее общественное конечное

потребление, а частично потребляется как сырье для выпуска продукции как в своей так и в других отраслях экономики. Данная задача по постановке относится к задачам многомерного линейного анализа и может быть решена матричными методами линейной алгебры. Для подготовки к данному практическому занятию необходимо изучить материал, приведенный в [7] (подразделы 1.1.3–1.1.5), а также лекционный материал [1] (подраздел 2.2.3 Оптимизационные методы и модели). Решение задачи межотраслевого баланса на практическом занятии решается на примере трех отраслей, которые являются производителями и в то же время потребителями этой продукции. По условию задачи заданы значения x_j – объемов продукции i -й отрасли, потребляемой j -й отраслью и значения y_i – объемов выпуска i -й отрасли для внешнего общественного потребления. В результате решения задачи необходимо:

- рассчитать валовые объемы выпуска продукции $x_i = \sum_j x_{ij} + y_i$ для всех трех отраслей;

- рассчитать объемы условно чистой продукции отраслей $z_j = x_j - \sum_I x_{ij}$;

- представить полную схему межотраслевого баланса

- определить значения элементов $a_{ij} = x_{ij} / x_j$ матрицы коэффициентов прямых затрат, показывающих затраты i -й отрасли на производство единицы продукции j -й отрасли;

- рассчитать значения элементов b_{ij} матрицы $B = (E - A)^{-1}$ коэффициентов полных затрат, где E – единичная матрица, а $(E - A)^{-1}$ – обратная матрица;

- рассчитать требуемые изменения плана валового выпуска отраслей Δx_1 , Δx_2 и Δx_3 , которые потребуются для увеличения объемов выпуска продукции отраслей на величину Δy_1 , Δy_2 и Δy_3 ($\Delta Y = B * \Delta X$).

Практическое занятие № 3. Анализ финансового состояния организации по данным финансовой отчетности (4 ак. часа).

Цель практического занятия: получение навыков анализа финансового состояния организации по данным финансовой отчетности. Для подготовки к данному практическому занятию необходимо изучить лекционный материал [1] (подраздел 3.2). При проведении данного анализа на первом этапе проверяется

условие ликвидности баланса организации, производится расчет коэффициентов текущей, быстрой (промежуточной), абсолютной ликвидности и коэффициента обеспеченности организации собственными средствами ([1] таблица 3.4). На втором этапе проводится оценка финансовой устойчивости организации. На этом этапе проверяют к какому из 4 типов финансовой устойчивости относится организация. Более детальная оценка финансовой устойчивости организации основывается на расчете и сравнении с рекомендуемыми значениями коэффициента финансовой устойчивости, коэффициента финансирования, коэффициента автономии (финансовой независимости) и коэффициента маневренности собственных оборотных средств ([1] таблица 3.7). На третьем этапе проводится анализ деловой активности организации по результатам расчета показателей оборачиваемости активов организации. В группу показателей деловой активности организации входят коэффициенты оборачиваемости суммарных активов организации, основных средств, оборотных средств, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженностей и оборачиваемости запасов ([1] таблица 3.9). На четвертом этапе проводят анализ рентабельности организации по результатам вычисления следующей группы показателей ([1] таблица 3.11): коэффициент рентабельности продаж, коэффициент рентабельности продукции, коэффициент рентабельности общих активов, коэффициент рентабельности собственного капитала, коэффициент рентабельности внеоборотных активов и коэффициент рентабельности оборотных (текущих) активов. Показатели рентабельности могут рассчитываться по различным видам прибыли. Так например интегральный показатель прибыли от продаж определяется отношением чистой прибыли к выручке. Но для анализа влияния на рентабельность продаж различных видов доходов и расходов рассчитывают ещё три показателя рентабельности продаж по валовой прибыли, по прибыли от продаж и по прибыли до налогообложения. На заключительном этапе проводят обобщающую комплексную оценку финансового состояния организации на основе расчетных данных полученных на первом, втором, третьем и четвертом

этапах. Обобщающий комплексный анализ финансового состояния и результативности производственно-финансовой деятельности организации выполняется путем сведения основных показателей в единую таблицу ([1] таблица 3.14). При подготовке и выполнении заданий на это практическое занятие рекомендуется использовать практикум [15]

Практическое занятие № 4. Сравнительный анализ методов оценки вероятности банкротства организации. (2 ак. часа)

В теории финансового анализа существует много методик установления возможности банкротства организации. Информация об этих методиках приведена в [1] (подраздел 4.1 и 4.2). Нормативными документами [26, 27] установлены многофакторные методики установления возможности банкротства организации в [26] на основе вычисления 26 показателей, а в работе [27] на основе вычисления 10 показателей. Получить однозначное заключение о финансовом состоянии организации по результатам многокритериального анализа значений финансовых коэффициентов вычисляемых по методикам [26, 27] затруднительно, так как не для всех показателей устанавливаются нормативные значения, да и сам принцип многокритериальной оценки различными финансовыми аналитиками может приводить к различным оценкам финансового состояния организации. Помимо указанных выше методик в зарубежных и отечественных источниках предлагается множество различных методик прогнозирования вероятности банкротства по одному интегральному показателю, которые используются с целью определения жизнеспособности организации и выявления перспектив их дальнейшего развития. Описание данных методик приведено в работе [1] (подраздел 4.2).

Цель практического занятия: получение навыков расчета и сравнительного анализа результатов оценки вероятности банкротства организации по одному интегральному показателю, вычисляемому как взвешенная сумма значений 4–11 факторных показателей. В соответствии с рекомендациями отечественных ученых для Российских организаций могут

применяться методики: пятифакторные модели Э. Альтмана, В. В. Ковалева, Р. С. Сайфуллина и Г. Г. Кадыкова, Г. В. Савицкой, четырехфакторная модель А. Ю. Беликова и Г. В. Давыдовой. В соответствии с данными моделями дается интервальная оценка вероятности банкротства организации ([1] таблица 3.16). Количественная оценка вероятности банкротства организации может быть получена по так называемым logit- моделям по результатам расчета интегрального показателя в соответствии с шестифакторной модели Д. Чессера, трехфакторных моделей М. Змиевского и М. В. Евстропова, одиннадцатифакторной модели Г. А. Хайдаршиной.

На практическом занятии магистрантам даются индивидуальные задания рассчитать вероятности банкротства организации по данным годовой финансовой отчетности по указанным выше методам. Результаты расчетов вероятности банкротства различными методами сводятся в итоговую таблицу, по которой проводится анализ сопоставимости результатов прогноза вероятности банкротства организации, полученных указанными выше методами.

Для получения более однозначных выводов по прогнозу вероятности банкротства организации рекомендуется проводить оценку вероятности банкротства организации указанными выше методами за несколько лет.

3 Методические указания по выполнению контрольной работы

Контрольная работа предусмотрена рабочей программой дисциплины для магистрантов, обучающихся по заочной и очно-заочной формам обучения. Контрольная работа оформляется в виде «Материалов представляемых на зачет по итогам первого семестра» в соответствии с требованиями методических указаний по оформлению учебных тестовых работ [10].

В контрольной работе должны быть приведены результаты выполнения заданий на практические занятия в первом семестре обучения. Содержание контрольной работы должно включать:

- По практическому занятию № 1.

Название темы магистерской диссертации (МД) и ФИО научного руководителя по теме МД.

Проект содержания магистерской диссертации, удовлетворяющий требованиям [8] (раздел 2 Требования к структуре и содержанию МД) и согласованный с научным руководителем МД.

Проект содержания раздела автореферата МД «Общая характеристика МД», удовлетворяющий требованиям [8] (раздел 7, пункт «Общая характеристика работы и раздел 2 пункт 2.1) и согласованный с научным руководителем МД. Список использованных источников, удовлетворяющий требованиям [8] (пункт 2.4).

Календарный план-график работы по теме магистерской диссертации.

- По практическим занятиям № 2; № 3 и № 4. Постановка задач, теоретические материалы необходимые для решения задач, решение задач и выводы.

4 Методические указания по подготовке к промежуточной аттестации

Зачет магистрантам очной формы обучения, не имеющим пропусков занятий, выставляется при условии своевременного и успешного выполнения заданий всех практических занятий. Магистрантам заочной и очно-заочной форм обучения зачет выставляется по результатам проверки контрольной работы «Материалы, представляемые на зачет по итогам первого семестра». Магистранты очной формы обучения, пропускающие лекционные и практические занятия, для получения зачета должны представить «Материалы на зачет по итогам первого семестра» оформленные в соответствии с требованиями раздела 3 данного учебно-методического пособия.

Подготовка к сдаче зачета по дисциплине «Методы научных исследований в финансах» осуществляется по итогам работы студентов в семестре, для студентов, сдающих зачет при переводе на образовательную программу, проверка знаний производится по контрольным вопросам, приведенным в Приложении В. Основным учебным пособием при подготовке к сдаче экзамена является учебное пособие [1]. Дополнительными источниками при подготовке к экзамену являются источники [2-5]; [15-18].

5 Методические указания по выполнению самостоятельной работы по дисциплине

Во время самостоятельной работы магистранты очной формы обучения осуществляют подготовку к практическим занятиям. Если на практических занятиях магистрант не успел полностью выполнить задание на практическое занятие, то эту работу он должен завершить во время самостоятельной работы и отчитаться по ней в начале следующего практического занятия. Магистранты заочной и очно-заочной форм обучения все задания практических занятий выполняют во время самостоятельной работы. Методические рекомендации по выполнению указанных видов работ во время самостоятельной подготовки приведены в соответствующих разделах данного учебно-методического пособия.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. Карлов, А. М. Методы научных исследований в экономике менеджменте: учеб. пособие для студентов магистратуры по напр. 38.04.01 Экономика, 38.04.02 Менеджмент и аспирантуры по направлению 08.00.05 Экономика и управление народным хозяйством / А. М. Карлов. – Калининград: ФГБОУ ВО «КГТУ», 2022.

2. Кузнецов, И. Н. Основы научных исследований: учеб. пособие/ И. Н. Кузнецов – 5-е изд., перераб. – Москва: Изд.-торг. корпорация «Дашков и Ко», 2020. - 282 с.

3. Новиков, В. К. Методология и методы научного исследования: курс лекций / В. К. Новиков. – Москва: Альтаир; МГАВТ, 2015. - 211 с.

4. Завьялова, Н. Б. Методология и методы научных исследований в экономике и менеджменте]: пособие для вузов / Завьялова Н. Б., Головина А. Н., Завьялов Д. В. [и др.]. – Москва-Екатеринбург, 2014. – 282 с.

5. Подсорин, В. А. Методы исследований в менеджменте: учеб. пособие для магистров по направлению «Менеджмент» / В. А. Подсорин. – Москва: МГУПС (МИИТ), 2014. – 200 с.

6. Карлов, А. М. Теория вероятностей и математическая статистика для экономистов: учеб. пособие/ А. М. Карлов. – Москва: КноРус, 2011. – 264 с.

7. Финансы и кредит: учеб. / под ред. М. В. Романовского, Г. Н. Белоглазовой. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: ЮРАЙТ: Высшее образование, 2009. - 609 с.

8. Мнацаканян, А. Г. Магистерская диссертация: учебно-метод. пособие / А. Г. Мнацаканян, А. Н. Кохан, О. Г. Огий, А. М. Карлов [и др.]. – Калининград: Изд-во ФГБОУ ВО "КГТУ", 2018. – 31 с.

8. Карлов, А. М. Методы исследований в экономике и менеджменте: учеб.-метод. пособие по курсовой работе для студентов магистратуры по направлениям 38.04.01 Экономика, 38.04.02 Менеджмент / А. М. Карлов. – Калининград: Изд-во ФГБОУ ВО «КГТУ», 2019. – 43 с.

9. Мнацаканян А. Г., Настин Ю. Я., Круглова Э. С. Методические указания по оформлению учебных текстовых работ / А. Г. Мнацаканян, Ю. Я. Настин, Э. С. Круглова. - Калининград: Изд-во ФГБОУ ВПО "КГТУ", 2019. - 28 с.

10. Учебный план магистратуры 38.04.01 – «Экономика» (профили «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» и «Экономика организаций»).

11. Учебный план магистратуры 38.04.02 – «Менеджмент» (профили «Производственный менеджмент», «Финансовый менеджмент», «Менеджмент организаций» и «Управление маркетингом»).

12. Светлакова, Н. А. Научные исследования в экономике: учеб. пособие/ Н. А. Светлакова; под ред. Л. Е. Красильниковой. – Пермь: ИПЦ «Прокрость», 2016. – 137 с.

13. Радоуцкий, В. Ю. Основы научных исследований: учеб. пособие/ В. Ю. Радоуцкий, В. Н. Шульженко, Е. А. Носатова. – Белгород: Изд-во БГТУ, 2008. – 133 с.

14. Панкова, С. В., Андреева, Т. В., Романова, Т. В. Практикум по анализу бухгалтерской (финансовой) отчетности: учеб. пособие. – Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2016. -165 с.

15. Методы факторного анализа в финансовом менеджменте. https://studme.org/63984/finansy/metody_faktornogo_analiza_finansovom_menedzhmente.

16. Гаврилов, В. В., Щербакова, Н. Ф. Использование методов экономического анализа в диагностике финансовой несостоятельности. / В. В. гаврилов, Н. Ф. Щербакова // Экономический анализ: теория и практика. – 2015. № 13(412). – С. 11–23.

17. Хасанов, Р. Х., Каштанов, Н. Н., Маргарян, Л. Г. Модель оценки вероятности банкротства Э. Альтмана: применимость в Российской Федерации и использование при рейтинговой оценке кредитоспособности / Р. Х. Хасанов, Н. Н. Каштанов, Л. Г. Маргарян // Вестник финансового университета. – 2013. - № 5. – С. 44-53.

18. Карминский, А. М., Фалько, С. Г., Жевага, А. А., Иванова, Н. Ю. Контроллинг: учеб./ под ред. А. М. Карминского, С. Г. Фалько. – 3-е изд., дораб. – Москва: ИД «Форум»: ИНФРА-М, 2013. – 336 с.

19. Бобылева, А. С., Максимова, С. Ю. Формирование информационной базы финансового риск-контроллинга в сельскохозяйственных организациях с применением модели интегральной оценки финансового риска / А. С. Бобылева, С. Ю. Максимова // Финансовая аналитика: проблемы и решения. – 2022. – Т. 15, вып. 1. – С. 4-22.

20. Малкина, М. Ю., Овчарова, А. О. Оценка финансовой нестабильности экономических систем: разнообразие методов и моделей / М. Ю. Малкина, А. О. Овчарова // Финансовая аналитика: проблемы и решения. – 2022. – Т. 15, № 2 (369).

21. Карлов, А. М. Финансовая математика: учеб. для студентов магистратуры по напр. подгот. Экономика, Менеджмент, Финансы и кредит / А. М. Карлов. – Калининград: Изд-во ФГБОУ ВО «КГТУ», 2021. – 214 с.

22. Настин, Ю. Н. Эконометрика: учеб. для студентов, обучающихся в бакалавриате по направлению подготовки 38.03.01 Экономика / Ю. Н. Настин. – Калининград: Изд-во ФГБОУ ВО «КГТУ» 2022. – 142 с.

23. Федеральный закон РФ «О науке и государственной научно-технической политике» от 23.08.1996 г. №127-ФЗ (в ред. ФЗ от 21.07.2011 г. № 254 ФЗ).

24. Проект ФЗ «О научной, научно-технической и инновационной деятельности в Российской Федерации» (текст по состоянию на 23.03.2018 г.)

25. Приказ Федеральной службы России по финансовому оздоровлению и банкротству (ФСФО) от 23.01.2001 г. № 16 «Об утверждении Методических указаний по проведению анализа финансового состояния организаций».

26. Постановление Правительства РФ от 25.06.2003 г. № 367 «Об утверждении правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа» (в ред. от 13.12. 2018 г.).

27. ГОСТ 15-101ё-98 Международный стандарт «Порядок выполнения научно-исследовательских работ» (введен в действие в качестве государственного стандарта РФ с 01.07.2000 г., переиздан август 2010 г.).

28. ГОСТ 7.32-2017. Межгосударственный стандарт. «Отчет о научно-исследовательской работе: структура и правила оформления» (введен в действие в качестве национального стандарта РФ с 01. 07. 2018 г.).

29. Паспорт национального проекта «Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации» (Утв. президиумом Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и национальным проектам; протокол от 04.06.2019 г. № 7, последнее обновление 15.04.2018 г.).

30. Арсланов, Ш. Д., Максимова, С. Ю. Инвестиционно-финансовая устойчивость региона: проблемы формирования и реализации цифрового краунд-инвестирования / Ш. Д. Арсланов, С. Ю. Максимова // Региональные проблемы преобразования экономики. – 2021. - № 4(126). - С. 97-104.

31. Чалаева, Л. А. Финансы, денежное обращение и кредит: учеб. для вузов / Л. А. Чалдаева [и др.]. - 4-е изд., испр. и доп. - Москва: Издательство ЮРАЙТ, 2020. - 434 с. - (Высшее образование).

ПРИЛОЖЕНИЕ А

Периодические научные журналы, входящие в перечень ВАК

1. Актуальные проблемы социально-экономического развития России.
2. Банковские услуги.
3. Аудит и финансовый анализ.
4. Бухгалтерский учет и налогообложение в бюджетных организациях.
5. Вестник Алтайской академии экономики и права.
6. Вестник Института экономики Российской академии наук.
7. Вестник Ростовского государственного экономического университета (РИНХ).
8. Вестник Самарского государственного экономического университета
9. Вестник Саратовского государственного социально-экономического университета.
10. Вестник Томского государственного университета. Экономка.
11. Деньги и кредит.
12. Известия Санкт-Петербургского государственного экономического университета.
13. Инновации и инвестиции.
14. Вопросы региональной экономики.
15. Налоги и налогообложение.
16. Проблемы современной экономики .
17. Региональная экономика и управление: электронный научный журнал.
18. Финансы и кредит.
19. Экономическая безопасность.
20. Известия высших учебных заведений. Серия «Экономика, финансы и управление производством».
21. Индустриальная экономика.
22. Казанский экономический вестник.
23. Корпоративные финансы.
24. Финансовая экономика.
25. Вестник Керченского государственного морского технологического университета.
26. Морские интеллектуальные технологии.
27. Труды ВНИРО (Всероссийского научно-исследовательского института рыбного хозяйства и океанографии).

ПРИЛОЖЕНИЕ Б

Примеры заданий на контрольные работы

1. Тема МД: «Управление собственным капиталом предприятия (на примере «Название организации?»)

Задание на контрольную работу.

Тема работы: « Теоретико-методологические подходы к исследованию структуры, источников формирования, методов оптимизации и системы управления собственным капиталом предприятия»

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Собственный капитал предприятия: определение, экономическая сущность и структура.
3. Источники формирования собственного капитала предприятия.
4. Собственный капитал предприятия как фактор обеспечения его финансовой устойчивости.
5. Методы оценки эффективности использования собственного капитала предприятия.
6. Методы оптимизации структуры собственного капитала предприятия.
7. Система и порядок управления собственным капиталом предприятия.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения:

А. Проект содержания МД.

Б. Календарный план-график работы по теме МД.

2. Тема МД: «Влияние структуры капитала на финансовую политику предприятия (на примере «Название организации?»)

Задание на контрольную работу.

Тема работы: « Теоретико-методологические подходы к исследованию структуры капитала и её влияния на финансовую политику предприятия»

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Финансовая политика предприятия: цель, задачи, основные направления разработки.
3. Структура капитала и показатели финансовой устойчивости предприятия.
4. Методы оценки влияния структуры капитала на финансовый риск предприятия.

5. Финансовая политика предприятия по формированию и управлению капиталом предприятия.

6. Методы оценки эффективности финансовой политики предприятия.
Заключение.

Список использованных источников.

Приложения:

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план-график работы по теме МД.

3. Тема МД: «Оценка и управление рыночной стоимостью бизнеса (на примере «Название организации?»)

Задание на контрольную работу.

Тема работы: « Теоретико-методологические подходы к оценке и управлению рыночной стоимостью бизнеса »

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.

2. Виды стоимости при оценке бизнеса и их характеристика.

3. Методы оценки рыночной стоимости бизнеса.

3.1. Методики затратного подхода (метод чистых активов, метод ликвидной стоимости).

3.2. Методики доходного подхода (метод капитализации, метод дисконтирования денежных потоков).

3.3. Методики сравнительного подхода (метод рынка капиталов, метод сделок, метод отраслевых коэффициентов)

4. Принципы и методика управления рыночной стоимостью бизнеса.

Заключение.

Список использованных источников .

Приложения:

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план график работы по теме М

4. Тема МД. «Инструменты эффективного управления стоимостью бизнеса (на примере «Название организации?»)

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Теоретико-методологические подходы к выявлению и оценке инструментов эффективного управления стоимостью бизнеса»

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.

2. Сущность концепции управления, направленной на повышение стоимости бизнеса

3. Оценка стоимости бизнеса как инструмент принятия эффективных управленческих решений.

4. Управление стоимостью на основе ключевых показателей стоимости и методика их расчета.

5. Управление стоимостью бизнеса за счет повышения эффективности операционной деятельности предприятия.

6. Повышение стоимости бизнеса за счет управления инвестиционной деятельностью предприятия.

Заключение.

Список

использованных источников.

Приложения:

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план график работы по теме МД.

5.Тема МД: «Управление денежными потоками предприятия (на примере «Название организации?»)»

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Теоретико-методологические подходы к исследованию методов оценки и управления денежными потоками предприятия»

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.

2. Классификация и характеристика видов денежных потоков, понятие производственного, операционного и финансового циклов денежных потоков.

3. Показатели оценки денежных потоков и методика их расчета.

4. Планирование денежных потоков (план поступления и расходов денежных средств, платежный календарь).

5. Методы управления денежными потоками.

5.1. Методы управления материальными запасами.

5.2. Методы управления дебиторской задолженностью.

5.3. Методы управления кредиторской задолженностью.

6. Показатели эффективности использования денежных потоков и методика их расчета.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения;

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план-график работы по теме МД.

6.Тема МД: «Финансовые аспекты разработки инвестиционного проекта предприятия (на примере «Название организации?»)»

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Теоретико-методологические подходы к исследованию финансовых аспектов разработки инвестиционного проекта предприятия»

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Понятие инвестиций и их классификация.
3. Источники финансирования инвестиционных проектов.
4. Требования к структуре бизнес плана инвестиционного проекта.
5. Требования к структуре и содержанию финансового плана реализации инвестиционного проекта.
6. Основные показатели финансового плана реализации инвестиционного проекта и методика их расчета.
7. Методика оценки финансово-экономической эффективности инвестиционного проекта предприятия.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения;

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план-график работы по теме МД.

7. Тема МД: «Финансовые инструменты повышения конкурентоспособности предприятия (на примере «Название организации?»»»

Задание на контрольную работу.

Тема работы: « Теоретико-методологические подходы к исследованию финансовых инструментов повышения конкурентоспособности предприятия»

Содержание

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Понятие конкурентоспособности предприятия.
3. Финансовые факторы, влияющие на конкурентоспособность предприятия.
4. Показатели конкурентоспособности предприятия и методы их оценки.
5. Направления и методы повышения конкурентоспособности предприятия.
6. Методы оценки эффективности мероприятий по повышению конкурентоспособности предприятия.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения;

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план-график работы по теме МД.

8. Тема МД: «Формирование финансового аспекта инвестиционной стратегии развития Калининградской области».

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Анализ теоретических подходов к формированию финансового аспекта инвестиционной стратегии развития регионов РФ»

Содержание.

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Основные направления государственной инвестиционной политики в области территориального экономического развития.
3. Анализ финансовых механизмов реализации инвестиционных стратегий развития регионов Российской Федерации.
4. Стимулирование инновационного развития территориальной экономики посредством создания особых экономических зон.
 - 4.1. Классификация и характеристика особых экономических зон Российской Федерации.
 - 4.2. Анализ зарубежного опыта функционирования особых экономических зон инвестиционного развития территорий.
5. Анализ финансовых механизмов стимулирования инвестиционного развития особых экономических образований Калининградской области.
6. Анализ финансовых механизмов реализации инвестиционной стратегии Калининградской области (если найдете действующий документ на 2022 и последующие годы)

Заключение.

Список

использованных источников.

Приложения:

А.

Проект содержания магистерской диссертации.

Б.

Календарный план-график работы по теме МД.

9. Тема МД: «Исследование возможностей увеличения прибыли предприятия за счет производственного и финансового рычага (на примере «Название организации »)»

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Анализ теоретических аспектов увеличения прибыли предприятия за счет производственного и финансового рычага».

Содержание.

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Понятие производственного (операционного) рычага.
3. Понятие финансового рычага и его составляющих.
4. Использование эффекта производственного рычага для увеличения прибыли предприятия.

5. Методика расчета увеличения прибыли предприятия и величины производственных рисков за счет эффекта производственного рычага.

6. Использование эффекта финансового рычага в управлении прибылью и рентабельностью собственного капитала предприятия.

7. Методика расчета финансового рычага и его составляющих.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения:

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план график работы по теме МД.

10. Тема МД: «Влияние налоговой нагрузки на инвестиционную привлекательность регионов (на примере Калининградской области)».

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Анализ теоретических аспектов оценки влияние налоговой нагрузки на инвестиционную привлекательность регионов».

Содержание.

1. Общая характеристика магистерской диссертации.

2. Сущность понятий инвестиционной привлекательности, инвестиционного потенциала, инвестиционных рисков и инвестиционной активности региона.

3. Методика оценки инвестиционного потенциала региона.

4. Методы оценки и уменьшения региональных инвестиционных рисков.

5. Сравнительный анализ подходов и методов оценки инвестиционной привлекательности региона.

6. Методы оценки налоговой нагрузки в регионе.

7. Оценка влияния региональной налоговой нагрузки на инвестиционную привлекательность региона.

Заключение.

Список

использованных источников.

Приложения:

А.

Проект содержания магистерской диссертации.

Б.

Календарный план график работы по теме МД.

11.Тема МД: «Методы управления финансовыми рисками предприятия (на примере «Название организации »)».

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Анализ теоретических аспектов оценки и управления финансовыми рисками предприятия ».

Содержание.

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Сущность и классификация финансовых рисков предприятия.
3. Математические модели количественной оценки финансовых рисков.
4. Методы управления финансовыми рисками предприятия.
5. Способы и методы оценки эффективности системы управления финансовыми рисками предприятия.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения:

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план график работы по теме МД.

12. Тема МД: «Управление финансовой устойчивостью организации (на примере «Название организации»)».

Задание на контрольную работу.

Тема работы: «Анализ теоретических аспектов оценки и управления финансовой устойчивостью организации».

Содержание.

1. Общая характеристика магистерской диссертации.
2. Понятие, значение и типы финансовой устойчивости организации.
3. Анализ методов оценки (расчета) показателей финансовой устойчивости организации.
4. Анализ методов и моделей оценки (расчета) вероятности банкротства организации.
5. Анализ методов и механизмов управления финансовой устойчивостью организации.
6. Ресурсно-факторный подход к управлению финансовой устойчивостью организации.

Заключение.

Список использованных источников.

Приложения:

А. Проект содержания магистерской диссертации.

Б. Календарный план график работы по теме МД.

Список контрольных вопросов по дисциплине

1. Классификация научных исследований и их характеристика
2. Этапы исследований в экономике и менеджменте и их характеристика.
3. Организация проведения научных исследований.
4. Организация научных исследований студентов магистратуры по теме магистерской диссертации.
5. Требования к структуре и содержанию магистерской диссертации (МД) и автореферата МД.
6. Требования к структуре и содержанию раздела автореферата МД «Общая характеристика МД».
7. Методы сетевого планирования и управления. Использование теории графов в сетевом планировании. Основные понятия графов и принципы построения.
8. Оптимизационные методы и модели. Допустимые и оптимальное решения. Решение линейной оптимизационной задачи.
9. Постановка задачи межотраслевого баланса (модель Леонтьева). Пример решения задачи межотраслевого баланса.
10. Функционально-стоимостной анализ (ФСА): сущность, решаемые задачи, последовательность проведения.
11. Общая характеристика методов финансового анализа: вертикальный и горизонтальный анализ, трендовый анализ.
12. Методика проведения анализа ликвидности и платежеспособности организации.
13. Методика проведения анализа финансовой устойчивости организации.
14. Методика проведения анализа деловой активности организации.
15. Методика проведения анализа рентабельности организации.
16. Методы рейтинговой (балльной) оценки финансового состояния организации.
17. Методы факторного анализа: метод цепных подстановок; абсолютных и относительных разниц.
18. Факторный анализ на основе определения полного дифференциала. Факторный анализ на основе функций эластичности.
19. Методы оценки вероятности банкротства предприятия.

Локальный электронный методический материал

Анатолий Михайлович Карлов

МЕТОДЫ НАУЧНЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ В ФИНАНСАХ

Редактор Э. С. Круглова

Уч.-изд. л. 2,2. Печ. л. 2,5

Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Калининградский государственный технический университет».
236022, Калининград, Советский проспект, 1