

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД
«ДОНЕЦЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ»
КАФЕДРА ОБЛІКУ, ФІНАНСІВ ТА ЕКОНОМІЧНОЇ БЕЗПЕКИ**

**МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ
ДО ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ
з навчальної дисципліни
КОРПОРАТИВНІ ФІНАНСИ І ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА
МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ
підготовки магістрів**

Галузь знань – 07 Управління та адміністрування

Спеціальність 072 Фінанси, банківська справа та страхування
за освітньо-науковою програмою «Фінанси і кредит»

Покровськ, 2019

Методичні рекомендації до виконання індивідуальної роботи з навчальної дисципліни «Корпоративні фінанси і фінансова звітність за міжнародними стандартами» підготовки магістрів галузі знань 07 Управління та адміністрування спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування за освітньо-науковою програмою «Фінанси і кредит» / Уклад. В. М. Антоненко. – Покровськ : ДонНТУ, 2019. – 14 с.

Методичні рекомендації націлені на допомогу студентам в процесі підготовки ними індивідуальної роботи зі вказаної навчальної дисципліни.

Рекомендації містять тематичний перелік напрямків виконання студентами індивідуальної роботи та вимоги щодо змісту, структури, обсягу і оформлення тексту роботи.

Методична розробка також стане у нагоді студентам при підготовки ними до складання іспиту з зазначеної навчальної дисципліни.

Укладач: _____ В. М. Антоненко, доцент, к. е. н., доцент кафедри ОФЕБ
(підпис)

Рецензент: _____ Ю. О. Коваленко, доцент, к. е. н., доцент кафедри
(підпис) менеджменту ІІ ДОННТУ

Відповідальний за випуск:

_____ О.Є. Бурцева, доц., к. е. н., в.о. зав. каф. ОФЕБ
(підпис)

Затверджено навчально-методичним відділом ДонНТУ,
протокол № ____ від _____

Розглянуто на засіданні кафедри обліку, фінансів та економічної безпеки,
протокол № ____ від _____

Донецький національний технічний університет, 2019

ЗМІСТ

ВСТУП	4
1 ВКАЗІВКИ ДО ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ	4
2 РЕКОМЕНДОВАНИЙ ПЕРЕЛІК ТЕМАТИЧНИХ ЗАВДАНЬ З ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ.....	5
3. ВИМОГИ ЩОДО ОФОРМЛЕННЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ	7
4 РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА	11

ВСТУП

Індивідуальна робота з дисципліни «Корпоративні фінанси і фінансова звітність за міжнародними стандартами» передбачена навчальним планом підготовки магістрів галузі знань 07 Управління та адміністрування спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування за освітньо-науковою програмою «Фінанси і кредит».

Вказівки до виконання індивідуальної роботи подані у розділі 1 даних методичних рекомендацій.

Тематика цих робіт, представлена 30 оригінальними варіантами, наведена нижче в даній методичній розробці (розділ 2). Варіант індивідуальної роботи студент обирає самостійно відповідно до вказаної в цьому розділі процедури.

Вимоги щодо оформлення індивідуальної роботи подано в розділі 3 цих методичних рекомендацій.

В кінці наведений перелік рекомендованої літератури, які будуть корисними студентами для підготовки індивідуальної роботи, а також для їх підготовки до іспиту з цієї навчальної дисципліни.

1 ВКАЗІВКИ ДО ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ

Індивідуальна робота – це самостійна робота наукового характеру у вигляді спеціально підготовленого рукопису, написаного державною мовою України.

Загальний обсяг індивідуальної роботи має бути від 15 до 20 сторінок; структурно вона складається з: вступу; основної частини, яка має містити 3 підрозділи (кожний по 4-5 сторінок) і структурно має розкривати зміст обраної теми; висновків; переліку використаних джерел та додатків. Текст додатків і список літератури в обсяг основного тексту не входять.

Кожному студенту планується виконати по 3 питання за наступним розподілом:

Номер варіанта	Номера тематичних питань			Номер варіанта	Номера тематичних питань		
1	1	11	21	6	6	16	26
2	2	12	22	7	7	17	27
3	3	13	23	8	8	18	28
4	4	14	24	9	9	19	29
5	5	15	25	10	10	20	30

Завершена робота повинна бути зброшурованою з дотриманням структурного змісту подачі матеріалу:

- титульний аркуш;
- зміст;
- вступ;
- матеріал першого питання індивідуальної роботи;
- матеріал другого питання індивідуальної роботи;
- матеріал третього питання індивідуальної роботи;
- висновки;
- перелік використаної літератури;
- додатки.

Після закінчення підготовлена, зброшурована робота, підписана студентом, подається викладачеві на перевірку. При відповідності поданої індивідуальної роботи всім вимогам вона допускається до захисту студентом, у разі невідповідності вимогам – не допускається до захисту студентом. Роботи, які не відповідають вказаним вимогам, повертаються на доопрацювання.

2 РЕКОМЕНДОВАНИЙ ПЕРЕЛІК ТЕМАТИЧНИХ ЗАВДАНЬ З ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ

1. Фінансові особливості створення та функціонування публічних і приватних акціонерних товариств в Україні.
2. Оподаткування акціонерних товариств в Україні.
3. Фінансові причини та наслідки здійснення різних форм реорганізації АТ: злиття, приєднання, розділення.

4. Холдингові компанії, особливості їх фінансової діяльності.
5. Форми контролю за фінансово-господарською діяльністю корпорацій.
6. Управління державними корпоративними правами в Україні.
7. Операції з корпоративними цінними паперами на фондовому ринку.
8. Форми державного регулювання емісії, розміщення і обігу корпоративних цінних паперів.
9. Проблеми розвитку ринку корпоративних цінних паперів в Україні.
10. Системи показників, які характеризують положення корпорації на фондовому ринку.
11. Фінансова звітність корпорації, призначена для оприлюднення, оцінка її достовірності.
12. Консолідована фінансова звітність, методи її складання.
13. Структура капіталу корпорації, шляхи її оптимізації.
14. Основні методи оцінки вартості компанії – метод прибутковості, метод аналогів (ринковий), метод майновий (акумулювання активів).
15. Застосування показників середньозваженої та граничної вартості капіталу у плануванні діяльності корпорації.
16. Визначення ризику і доходу інвестиційного портфеля.
17. Сутність і основні положення теорії “портфеля”.
18. Сутність концепції ефективного ринку, її застосування в управлінні фінансами корпорації.
19. Дивідендна політика корпорації, її вплив на структуру капіталу і курс акцій.
20. Теорія вартості капіталу; переваги різних джерел фінансування розвитку корпорації.
21. Форми залучення позичкового капіталу; показники фінансового левериджу.
22. Форми залучення додаткового капіталу корпораціями, створеними в Україні у процесі приватизації.
23. Довгострокове фінансове планування в корпорації.

24. Системи оперативних фінансових планів корпорації, їх зміст.
25. Заходи з фінансового оздоровлення (санації) вітчизняних АТ, що перебувають у важкому фінансовому стані.
26. Визначення потреби корпорації в оборотних засобах і джерелах її покриття.
27. Розробка фінансової стратегії корпорації.
28. Особливості фінансової діяльності транснаціональних корпорацій.
29. Особливості управління фінансами міжнародних корпорацій.
30. Міжнародний ринок капіталів і можливість участі українських корпорацій в ньому.

З ВИМОГИ ЩОДО ОФОРМЛЕННЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ РОБОТИ

Роботу друкують за допомогою комп'ютера з одного боку аркуша білого паперу формату А4 (210 × 297 мм) через півтора міжрядкових інтервали до тридцяти рядків на сторінці. Мінімальна висота шрифту 1,8 мм.

Текст індивідуальної роботи необхідно друкувати, залишаючи поля таких розмірів: ліве, верхнє та нижнє – не менше 20 мм, праве – 10 мм.

Шрифт друку повинен бути чітким, чорного кольору, середньої жирності. Щільність тексту індивідуальної роботи повинна бути однаковою.

Заголовки структурних частин індивідуальної роботи «ЗМІСТ», «ВСТУП», «ВИСНОВКИ», «СПИСОК ВИКОРИСТАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ», «ДОДАТКИ» друкують великими літерами симетрично до тексту. Заголовки підрозділів друкують маленькими літерами.

Відстань між заголовком та текстом повинна дорівнювати 2 інтервалам.

Кожен структурний розділ індивідуальної роботи потрібно починати з нової сторінки.

Нумерацію сторінок, розділів, підрозділів, пунктів, рисунків, таблиць, формул подають арабськими цифрами без знаку «№».

Першою сторінкою індивідуальної роботи є титульний аркуш, який включають до загальної нумерації сторінок роботи. На титульному аркуші номер сторінки не ставлять, на наступних сторінках номер проставляють зверху справа сторінки без дефісів чи крапки.

Зміст, вступ, висновки, список використаних джерел не нумерують. Основні розділи нумерують без крапки після номера. Підрозділи нумерують у межах кожного розділу, причому номер підрозділу складається з номера розділу і порядкового номера підрозділу, між якими ставлять крапку, наприклад: «2.3» (третій підрозділ другого розділу). Потім у тому ж рядку йде заголовок підрозділу.

Ілюстрації (рисунки) і таблиці необхідно подавати в роботі безпосередньо після тексту, де вони згадані вперше, або на наступній сторінці. Ілюстрації і таблиці, які розміщені на окремих сторінках індивідуальної роботи, включають до загальної нумерації сторінок. Таблицю або рисунок, розмір яких більший за формат А4, враховують як одну сторінку і розміщують у відповідних місцях після згадування у тексті або у додатках.

Ілюстрації позначають словом «Рис.» і нумерують послідовно у межах розділу, за винятком ілюстрацій, поданих у додатках.

Номер ілюстрації повинен складатися з номера розділу і порядкового номера ілюстрації, між якими ставиться крапка, наприклад: «Рис. 1.2» (другий рисунок першого розділу). Номер ілюстрації, її назва і пояснювальні підписи розміщують послідовно під ілюстрацією, симетрично до тексту. Якщо в контрольній роботі подано одну ілюстрацію, то її нумерують за загальними правилами.

При потребі ілюстрації пояснюють.

Цифровий матеріал, як правило, повинен оформлятися у вигляді таблиць. Кожна таблиця повинна мати номер, назву, які розміщують над таблицею і друкують симетрично до тексту. Назву і слово «Таблиця» починають з великої літери. Назву не підкреслюють.

Таблиці нумерують послідовно (за винятком таблиць, поданих у додатках) у межах розділу. Над таблицею справа розміщують напис «Таблиця» із зазначенням її номера, її назву розміщують на наступному рядку по центру. Номер таблиці повинен складатися з номера розділу і порядкового номера таблиці, між якими ставиться крапка, наприклад: «Таблиця 1.2» (друга таблиця першого розділу). Якщо у роботі одна таблиця, її нумерують за загальними правилами.

Заголовки граф у таблицях повинні починатися з великих літер, підзаголовки – з маленьких, якщо вони складають одне речення із заголовком, і з великих, якщо вони є самостійними. Висота рядків повинна бути не меншою 8 мм. Графу з порядковими номерами рядків до таблиці включати не треба.

Таблицю з великою кількістю рядків можна переносити на інший аркуш. При перенесенні таблиці на інший аркуш (сторінку) назву вміщують тільки над її першою частиною, над іншими частинами з правим вирівнюванням тексту пишуть слова «Продовження табл.» і вказують номер таблиці, наприклад: «Продовження табл. 1.2».

Якщо є посилання по тексту на використовувані у роботі формули, їх необхідно нумерувати. Формули в індивідуальній роботі (якщо їх більше однієї) нумерують у межах розділу. Номер формули складається з номера розділу і порядкового номера формули у розділі, між якими ставлять крапку. Номер формули пишуть біля правого краю аркуша на рівні відповідної формули у круглих дужках, наприклад: «(2.1)» (перша формула другого розділу).

Рівняння і формули треба виділяти з тексту вільними рядками. До і після кожної формули потрібно залишати не менше одного вільного рядка. Якщо рівняння не вміщується в один рядок, його слід перенести після знаку рівності (=) або після знаків плюс (+), мінус (-), множення ($\times$) та ділення (:).

Пояснення значень символів і числових коефіцієнтів потрібно подавати безпосередньо під формулою, у тій послідовності, у якій вони подані у формулі.

Значення кожного символу і числового коефіцієнта потрібно подавати з нового рядка. Перший рядок пояснення починають зі слова «де» без двокрапки.

При написанні індивідуальної роботи студент повинен робити посилання на джерела, матеріали або окремі результати, які використовувалися при виконанні роботи. Такі посилання дають можливість відшукати документи і перевірити достовірність відомостей про цитування документа, дозволяють перевірити необхідну інформацію щодо нього, допомагають з'ясувати його зміст, мову, текст, обсяг. Посилатися потрібно на останні видання публікацій. На більш ранні видання можна посилатися лише в тих випадках, коли в них є матеріал, який не включено до останнього видання.

Якщо використовуються відомості, матеріали з монографій, оглядових статей, інших джерел з великою кількістю сторінок, то тоді в посиланні необхідно точно вказати номери сторінок, ілюстрацій, таблиць, формул з джерела, на яке посилаються у індивідуальній роботі.

Посилання у тексті роботи на джерела потрібно зазначати порядковим номером за переліком посилань, виділеним двома квадратними дужками, наприклад: «... у праці [1, С. 25-26] ...».

Посилання на ілюстрації роботи вказують порядковим номером ілюстрації, наприклад, «рис. 1.2».

На всі таблиці роботи повинні бути посилання у тексті, при цьому слово «таблиця» у тексті пишуть скорочено, наприклад: «... в табл. 1.2». У повторних посиланнях на таблиці та ілюстрації треба вказувати скорочено слово «дивись», наприклад: «див. табл. 1.3».

Посилання на формули роботи вказують порядковим номером у дужках, наприклад: «... у формулі (2.1)».

Список використаних джерел (література) подається під загальними порядковими номерами в алфавітному порядку за прізвищами авторів.

Відомості про джерела, які включені до списку, необхідно подавати відповідно до вимог державного стандарту з обов'язковим наведенням назв праць.

Додатки оформляють як продовження індивідуальної роботи на наступних її сторінках, розміщуючи їх у порядку посилань у тексті. Кожний додаток повинен починатися з нової сторінки і мати заголовок. Вказівка на додаток, наприклад: «ДОДАТОК А» розміщується зверху аркуша, за правим вирівнюванням тексту.

Додатки слід позначати послідовно великими літерами української абетки, за винятком літер Г, Є, І, Ї, Й, О, Ч, Ь, наприклад:

додаток А, додаток Б і т. д.

Ілюстрації, таблиці і формули, які розміщені у додатках, нумерують у межах кожного додатка, наприклад: «рис. Д. 1.2» (другий рисунок першого розділу додатка Д); «формула (А. 1)» (перша формула додатка А).

4 РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

1. Закон України “Про цінні папери і фондовий ринок” // Уряд. кур’єр. – 2006. – № 75. – 19 квіт.
2. Закон України “Про акціонерні товариства” // Уряд. кур’єр. – 2008. – № 202. – 29 жовт.
3. Закон України “Про приватизацію майна державних підприємств” // Відомості Верховної Ради України. – 1992. – № 24. – Ст. 351.
4. Закон України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” // Все про бухгалтерський облік. – 2000. – № 11.
5. Закон України “Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні” від 28.11.96 // Уряд. кур’єр. – 1996. – № 223-224.
6. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755-VI [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>.
7. Брег, С. Настольная книга финансового директора / Стивен М. Брег. – К. : Альпина Бизнес Букс, 2013. – 532 с.
8. Брешш, Р. Принципы корпоративных финансов / Р. Брешш, С. Майерс ; [пер. з англ.]. – М. : Олимп-Бизнес, 2009. – 384 с.

9. Брігхем, Е.Ф. Основи фінансового менеджменту / Е.Ф. Брігхем. – К. : Молодь, 2014. – 998 с.
10. Войнаренко, М.П. Міжнародні стандарти фінансової звітності та аудиту : навч. посіб. / М.П. Войнаренко, Н.А. Пономарьова, О.В. Замазій. – К. : ЦУЛ, 2010. – 488 с.
11. Грідчіна, М.В. Корпоративні фінанси : навч. посіб. / М.В. Грідчіна. – К. : МАУП, 2002. – 232 с.
12. Грідчіна, М.В. Управління фінансами акціонерних товариств : навч. посіб. / М.В. Грідчіна. – К. : А.С.К., 2005. – 384 с.
13. Дєєва, Н.М. Управління корпоративними фінансами : навч. посіб. / Н.М. Дєєва. – К. : ЦУЛ, 2007. – 200 с.
14. Шило, Ж.С. Конспект лекцій з дисципліни “Фінанси корпорацій” для студентів денної та заочної форм навчання спеціальності 7.03050801 “Фінанси і кредит” / Ж.С. Шило. – Рівне : НУВГП, 2013. – 86 с.
15. Кузіна, Р.В. Корпоративний облік і звітність в Україні : сучасний стан і перспективи розвитку : монографія / Р.В. Кузіна. – Херсон : Грінь Д.С., 2015. – 416 с.
16. Оспіщев, В.І. Корпоративні фінанси : навч. посіб. / В.І. Оспіщев, О.В. Близнюк, В.В. Кривоший. – К. : Знання, 2014. – 335 с.
17. Хелферт, Э. Техника финансового анализа / Э. Хелферт. – 10-е изд. – СПб. : Питер, 2013. – 640 с.
18. Ченг, Ф.Ли. Финансы корпораций : теория, методы и практика / Ф.Ли. Ченг, Дж.И. Финнерти. – М. : Инфра-М, 2009. – 686 с.
19. Управління корпоративними фінансами : навч. посіб. / Н.М. Дєєва, В.Я. Олійник, Т.Ф. Григораш та ін. ; [за наук. ред. Н.М. Дєєвої]. – Дніпропетровськ : ДДФА, 2006. – 198 с.
20. Управління корпоративними фінансами : навч. посіб. / Н.М. Дєєва, В.Я. Олійник, Т.Ф. Григораш та ін. – К. : ЦУЛ, 2007. – 200 с.
21. Управління фінансами акціонерних товариств : навч. посіб. / С.В. Леонов, Н.Г. Пігуль, І.М. Боярко та ін. ; Держ. вищ. навч. закл. “Українська академія

банківської справи Національного банку України”. – Суми : ДВНЗ “УАБСНБУ”, 2013. – 305с.

НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНЕ ВИДАННЯ

**МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ
ДО ВИКОНАННЯ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ**

**з навчальної дисципліни
КОРПОРАТИВНІ ФІНАНСИ І ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА
МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ
підготовки магістрів**

Галузь знань – 07 Управління та адміністрування

Спеціальність 072 Фінанси, банківська справа та страхування
за освітньо-науковою програмою «Фінанси і кредит»

Комп'ютерний набір і верстка: Антоненко В.М.

Укладач: Антоненко В.М.

ДВНЗ «Донецький національний технічний університет»
85300, м. Покровськ, пл. Шибанкова, 2.