

**ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПЛКИ  
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»  
Навчально-науковий інститут бізнесу та сучасних технологій  
Кафедра фінансів та банківської справи**

**СИЛАБУС**

навчальної дисципліни «Оцінка вартості рухомого майна»  
на 2021-2022 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	4 курс
Освітня програма/спеціалізація	«Фінанси і кредит», «Фінанси, банківська справа та страхування»
Спеціальність	072 Фінанси, банківська справа та страхування
Галузь знань	07 Управління та адміністрування
Ступінь вищої освіти	бакалавр
Прізвище, ім'я та по-батькові НПП, який веде дану дисципліну	Сидоренко-Мельник Ганна Миколаївна
Науковий ступінь і вчене звання	к.е.н., доцент
Посада	доцент кафедри фінансів та банківської справи
Контактний телефон	+38-050-405-72-00
Електронна адреса (або персональний сайт)	sidorenkomelnik.gan@gmail.com
Дні занять:	<a href="http://schedule.puet.edu.ua/">http://schedule.puet.edu.ua/</a>
Консультації:	<a href="http://www.fin.puet.edu.ua/">http://www.fin.puet.edu.ua/</a>
Сторінка дистанційного курсу:	<a href="https://el.puet.edu.ua">https://el.puet.edu.ua</a>

**Опис навчальної дисципліни**

Мета	полягає у вивченні теоретичних засад оцінки вартості рухомого майна та формування відповідних методичних й практичних навичок, що є адекватними сучасним умовам розвитку економіки України.
Тривалість	5 кредитів ЄКТС / 150 годин (лекції 20 год., практичні заняття 40 год., самостійна робота 90 год.)
Форми та методи навчання	Лекції та практичні заняття в аудиторії, самостійна робота поза розкладом
Система поточного та підсумкового контролю	Поточний контроль: тестування, виконання завдань самостійної роботи, виконання поточних модульних робіт Підсумковий контроль: ПМК.
Базові знання	Наявність знань з фундаментальних та професійно орієнтованих дисциплін «Основи фінансів», «Фінанси підприємств», «Корпоративні фінанси», «Основи оцінки вартості підприємства».
Мова викладання	Українська

**Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна,  
програмні результати навчання**

Програмні результати навчання (ПР 1, ПР 2..).	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач (ЗК 1 ..., СК 1)
ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.	ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
ПР19. Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань.	ЗК12. Здатність працювати автономно.
ПР20. Виконувати функціональні обов'язки в групі, пропонувати обґрунтовані фінансові рішення.	СК06. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
	СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати професійні рішення в сфері фінансів, банківської справи та страхування і брати відповідальність за них.

## Тематичний план навчальної дисципліни

Назва теми (лекції)	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
<b>МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ОЦІНКИ ВАРТОСТІ РУХОМОГО МАЙНА</b>		
Тема 1. Основні поняття, цілі та принципи оцінки вартості	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 1 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою
Тема 2. Цінові, вартісні та витратні категорії в оцінці рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 2 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
Тема 3. Основні види вартості, що використовуються в оцінці рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 3 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
Тема 4. Визначення зносу в оцінці вартості рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 4 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
<b>МОДУЛЬ 2. ПРАКТИЧНІ ЗАСАДИ ОЦІНКИ ВАРТОСТІ РУХОМОГО МАЙНА</b>		

Тема 5. Використання методів витратного підходу в оцінці вартості рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 5 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
Тема 6. Використання методів порівняльного підходу в оцінці вартості рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 6 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
Тема 7. Використання методів дохідного підходу в оцінці вартості рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 7 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
Тема 8. Процес оцінки. Узгодження результатів оцінки вартості рухомого майна	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 8 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.
Тема 9. Вимоги до звіту про оцінку	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Виконати завдання для самопідготовки та самоконтролю до теми 9 дистанційного курсу. Опрацювати матеріали, рекомендовані викладачем за темою.

## Інформаційні джерела

### Основні:

1. Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні [Електронний ресурс]: Закон України від 12.07.01 №2658-III / Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/85/96-%D0%B2%D1%80>. – Назва з екрана.
2. Національний стандарт №1 “Загальні засади оцінки майна і майнових прав” [Електронний ресурс]: Постанова Кабінету Міністрів від 10.09.2003 №1440 / Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: [zakon.rada.gov.ua/go/1440-2003-p](http://zakon.rada.gov.ua/go/1440-2003-p)– Назва з екрана.

3. Про затвердження методики оцінки майна [Електронний ресурс]: Постанова Кабінету Міністрів України від 10.12.2003р. №1891/Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: zakon.rada.gov.ua /pls/webproc34?id. – Назва з екрана.
  4. Методика товарознавчої експертизи та оцінки колісних транспортних засобів [Електронний ресурс]: Наказ Міністерства юстиції України, Фонду державного майна України від 24.07.2009 N 1335/5/1159 / Законодавство України: [веб-сайт Верховної Ради України]. – Текст. дані. – Режим доступу: zakon.rada.gov.ua /pls/webproc34?id. – Назва з екрана.
  5. Богаченко В.М. Оцінка дорожніх транспортних засобів. Курс базової підготовки / В.М.Богаченко - Київ, 2006. – 230с.
  6. Гохберг І.І. Оцінка установок, машин та обладнання: питання та відповіді, практикум оцінки : навч. посібник / І.І. Гохберг, С.І. Щербань. – Львів : ЗУКЦ, 2007. – 184с.
  7. Калінеску Т.В. Оцінювання майна : навч. посіб. / Т.В. Калінеску, Ю.А. Романовська, О.Д. Кирилов. – К.: Центр учбової літератури, 2012. – 312 с.
  8. Касьяненко Т.Г. Оценка стоимости машин и оборудования : учебник / Т.Г. Касьяненко, Г.А. Маховикова. – Москва : издательство Юрайт, 2014. – 495 с.
  9. Маркус Я. Посібник з оцінки бізнесу в Україні : навч. пос. для вищих навч. закл. / Я. Маркус. – Київ : Міленіум, 2002. – 320с.
  10. Міжнародні стандарти оцінки. - [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://www.ocenchik.ru/docs/467.html>
  11. Оцінка бізнесу та нерухомості : навч.посібник / Кучеренко В.Р., Квач Я.П., Сментина Н.В. та ін.. – Київ : Центр учбової літератури, 2009. – 200с.
  12. Платонов Б.О. Основи оціночної діяльності : підручник / Б.О. Платонов. – Київ : НАКККіМ, 2013. – 227 с.
  13. Практика оценки стоимости машин и оборудования : учебник / А.П. Ковалев, А.А. Кушель, И.В. Королев, П.В. Фадеев; Под ред. М.А. Федотовой. – Москва : Финансы и статистика, 2005. – 272 с.
- Додаткові:**
14. Большаков С.І. Методологічні підходи у побудові економічних моделей оцінки вартості рухомого майна / С.І. Большаков, В.Г. Лісняк // Вісник соціально-економічних досліджень. - №41(2). – С. 8-15.
  15. Воротіна Л.І. Оцінка майна в Україні : монографія. Т. 1. Нерухоме майно / Л.І. Воротіна, В.Є. Воротін, В.Г. Лісняк, В.М. Поліщук. – К. : Вид. Європ.університету, 2005. – 216 с.
  16. Есипов В.Е. Оценка бизнеса : учебник / В.Е. Есипов, Г.А. Маховикова, В.В. Теренова. – СПб : Питер, 2008 – 464с.
  17. Експертна оцінка рухомого майна. - [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zemocenka.com/ekspertna-ocinka-ruhomogo-majna/>
  18. Козодаев М. Оценка и бизнес : учеб. пособие / М. Козодаев, М. Пилов. – Москва : ОЛМА-ПРЕСС Инвест; Институт экономических стратегий, 2004. – 236с.

19. Краснокутська Н.С. Потенціал підприємства: формування та оцінка : навч. посібник / Н.С. Краснокутська. – К.: Центр навчальної літератури, 2005. – 352 с.
20. Мешкова-Кравченко Н.В. Особливості оцінки обладнання / Н.В.Мешкова-Кравченко, О.Ю.Мешков // Вісник ХНТУ № 1(56), 2016 р. – С. 192-198.
21. Оценка стоимости предприятия (бизнеса) /А.Г. Грязнова, М.А. Федотова, М.А. Эскиндаров, Т.В. Тазихина, Е.Н. Иванова, О.Н. Щербакова. – Москва : ИНТЕРРЕКЛАМА, 2003. – 544 с.
22. Оцінка та управління нерухомістю : навч. посібник / [В.Р. Кучеренко, М.А. Заєць, О.В. Захарченко, Н.В. Сментина, В.О. Улибіна]. – Одеса : Видавництво ТОВ «Лерадрук», 2013. – 272 с.
23. Оцінка майна в Україні. Том 1. Нерухоме майно : монографія / Л. І Вороніна, В.Є. Воротін, В.Г. Лісник, В.М. Поліщук. – К.: Вид-во Європ.ун-ту, 2005. – 217 с.
24. Оцінка нерухомого й рухомого майна та об'єктів інтелектуальної власності: Нормативно-правові акти та роз'яснення / Упоряд. М.С. Головатюк та ін.; - К.: Вид. ПАЛИВОДА. А.В.,2008. – 464 с.
25. Оценка бизнеса / Под ред. проф. А. Г. Грязновой, проф. М.А. Федотовой. – Москва : Финансы и статистика, 2003.-512с.
26. Оценка имущества и имущественных прав в Украине : монография / Под ред. Н.П. Лебедь – К. : ООО «Информационно-издательская фирма «Принт-Экспресс», 2003. – 716 с.
27. Оцінка обладнання та транспорту. - [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://www.uvecon.ua/ua/otsinka-obladnannya-ta-transportu.html>
28. Федонін О.С. Потенціал підприємства: формування та оцінка : навч. посібник / Федонін О.С., Репіна І.М., Олексюк О.І. – К.: КНЕУ, 2004. – 316 с.
29. Чеботарев Н.Ф. Оценка стоимости предприятия (бизнеса) : учебник / Н. Ф. Чеботарев. – М. : Изд.-торговая корпорация «Дашков и К», 2009. – 256 с.

### **Програмне забезпечення навчальної дисципліни**

Загальне програмне забезпечення, до якого входить пакет програмних продуктів Microsoft Office, мультимедійні презентації з використанням Power Point.

Дистанційний курс на платформі Moodle.

Тестовий контроль із застосуванням програми Open test.

Програмні продукти: «Project expert 7.19» (доступний в ПУЕТ);

БЕСТ-Ф; модуль «Фінанси підприємств» системи «Галактика»; «Audit Expert 3.0»; «Альт-Фінансы 1.5».

### **Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання**

**Політика щодо термінів виконання та перескладання. Роботи, які**

здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75% від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності балів). Перескладання модулів відбувається із дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

**Політика щодо академічної доброчесності.** Списування під час контрольних робіт та поточних тестів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття.

**Політика щодо відвідування.** Відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в режимі он-лайн.

**Політика зарахування результатів неформальної освіти:** : <http://puet.edu.ua/uk/publiczna-informaciya>

### Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання (відповідно до робочої програми навчальної дисципліни):

Види робіт	Максимальна кількість балів
За умови підсумкового контролю – екзамен	
Модуль 1 (теми 1-4). Відвідування занять (4 бали); захист домашнього завдання (8 балів); обговорення матеріалу практичних занять (8 балів); виконання навчальних завдань (8 балів); доповіді з рефератами та їх обговорення (6 балів); тестування (6 балів); поточна модульна робота (10 балів)	44
Модуль 2 (теми 5-9) Відвідування занять (5 балів); захист домашнього завдання (8 балів); обговорення матеріалу практичних занять (8 балів); виконання навчальних завдань (10 балів); доповіді з рефератами та їх обговорення (5 балів); тестування (10 балів); поточна модульна робота (10 балів)	56
Поточне оцінювання	100
<b>Разом</b>	<b>100</b>

**Шкала оцінювання знань здобувачів вищої освіти за результатами  
вивчення навчальної дисципліни**

<b>Сума балів за всі види навчальної діяльності</b>	<b>Оцінка за шкалою ЄКТС</b>	<b>Оцінка за національною шкалою</b>
90-100	A	Відмінно
82-89	B	Дуже добре
74-81	C	Добре
64-73	D	Задовільно
60-63	E	Задовільно достатньо
35-59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання
0-34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни