

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный университет промышленных технологий и дизайна»
(СПбГУПТД)

УТВЕРЖДАЮ
Директор ВШТЭ



Рабочая программа дисциплины

Б1.О.29 Инвестиционный менеджмент

Учебный план: _____ ФГОС3++v380302.28-34_24-15.plx

Кафедра: Финансов и учета

Направление подготовки:
(специальность) 38.03.02 Менеджмент

Профиль подготовки:
(специализация) Логистика и управление цепями поставок

Уровень образования: бакалавриат

Форма обучения: очно-заочная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)		Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоё мкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации
		Лекции	Практ. занятия				
6	УП	17	34	128,75	0,25	5	Зачет
	РПД	17	34	128,75	0,25	5	
Итого	УП	17	34	128,75	0,25	5	
	РПД	17	34	128,75	0,25	5	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, утверждённым приказом Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 970

Составитель (и):

Кандидат экономических наук, доцент

Котельникова Н.В.

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой финансов и учета

Морозов О.А.

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой

Назарова А.Н.

Методический отдел:

1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1 Цель дисциплины: формирование теоретических знаний и практических навыков по вопросам принятия инвестиционных решений, оценки коммерческой эффективности проектов, анализа инвестиционной привлекательности бизнеса.

1.2 Задачи дисциплины:

- изучение теоретических основ управления инвестиционными процессами на уровне физического лица, домохозяйств, организаций, государства;
- ознакомление с практическими методами принятия инвестиционных решений;
- формирование навыков оценки эффективности инвестиционных проектов в условиях риска и неопределенности;
- формирование навыков оценки инвестиционной привлекательности бизнеса.

1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

Бухгалтерский и управленческий учет

Маркетинг

Методы моделирования и прогнозирования

Стратегический менеджмент

Бизнес-планирование

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ОПК-3: Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия;

Знать: теории и практики организации анализа инвестиций на различных уровнях (от государства – до фирмы); основные принципы оценки экономической эффективности инвестиций; методы и основные подходы к оценке эффективности инвестиций в условиях риска и ситуации неопределенности.

Уметь: разрабатывать инвестиционные стратегии предприятия, проводить оценку влияния реализации инвестиционного проекта на финансово-экономические показатели предприятия.

Владеть: навыками применения методов анализа и оценки показателей инвестиционного проекта, управления инвестициями (инвестиционными потоками) организации.

3 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)		
Раздел 1. Критерии принятия инвестиционных решений	6				Т,
Тема 1. Инвестиционное решение. Понятие, субъекты и объекты инвестиционных решений. Виды инвестиционных решений. Концепция стоимости денег во времени как основа принятия инвестиционных решений.		1		6	
Тема 2. Этапы принятия и реализации инвестиционного решения. Определение проблемы. Поиск альтернативных вариантов. Отбор параметров для сравнения вариантов. Оценка альтернативных вариантов с учетом релевантных и альтернативных затрат. Выбор инвестиционного решения. Реализация выбранного варианта. Контроль за процессом реализации решения и оценка результатов.		2		4	
Тема 3. Теории и практики организации анализа инвестиций на различных уровнях (от государства – до фирмы). Управление инвестициями на уровне физического лица, домохозяйств. Подход к инвестициям на уровне организаций/фирм. Особенности анализа инвестиций на уровне государства.		2		4	Т,3
Раздел 2. Оценка эффективности инвестиционных проектов в условиях риска и ситуации неопределенности					
Тема 4. Стадии инвестиционного проекта. Прединвестиционная. Инвестиционная. Эксплуатационная.		1	4	6	
Тема 5. Сбор исходной информации для оценки инвестиционных проектов. Расчет бюджета капитальных вложений. Прогноз доходов и расходов от реализации инвестиционного проекта. Влияние налоговой амортизации на денежные потоки проекта.		1	8	2	

Тема 6. Расчет денежных потоков при оценке инвестиционных проектов. Релевантные денежные потоки. Распределение денежных потоков во времени. Совмещение денежных потоков от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Формирование графика погашения заёмных средств и возврата инвестиций.		1		4	
Тема 7. Показатели коммерческой эффективности проекта. Выбор ставки дисконтирования инвестиционного проекта. Учет влияния инфляции, налогообложения при оценке проектов. Чистая дисконтированная стоимость (NPV). Срок окупаемости. Внутренняя норма рентабельности (IRR). Рентабельность задействованного капитала		2	4	26	
Тема 8. Оценка рисков инвестиционного проекта. Расчет критических точек. Анализ чувствительности. Дерево решений.		1	2	13,75	
Раздел 3. Инвестиционная стратегия организации					
Тема 9. Разработка инвестиционной стратегии. Виды инвестиционной стратегий. Взаимосвязь инвестиционной стратегии и жизненного цикла организации.		2		8	
Тема 10. Оценка влияния реализации инвестиционного проекта на финансово-экономические показатели предприятия. Сравнение показателей деятельности организации до и после реализации инвестиционного проекта. Влияние реализации инвестиционного проекта на конкурентоспособность и развитие организации.			2	4	
Тема 11. Подготовка компании к продаже, слиянию Формирование юридической структуры бизнеса. Due Diligence				4	3,9
Тема 12. Подготовка компании к привлечению внешних источников финансирования инвестиций. Установление отношений с инвесторами и кредиторами. Критерии выбора источника финансирования инвестиций: собственный или заемный. Подготовка компании к IPO Взаимодействие с кредитными, лизинговыми организациями. Привлечение частных инвестиций, краудфайдинг				4	

Тема 13. Публичность, как фактор повышения инвестиционной привлекательности бизнеса. Формирование имиджа компании в социальных сетях. Публичность собственников и топ-менеджеров. Раскрытие информации. Корпоративная отчетность для инвесторов и кредиторов.			6	
Раздел 4. Оценка инвестиционной привлекательности бизнеса				
Тема 14. Типы инвесторов. Взаимодействие с инвесторами на разных стадиях жизненного цикла организации. Стратегии входа инвесторов из инвестиций	1		2	
Тема 15. Оценка инвестиционной привлекательности частной компании. Сбор информации о частной компании. Оценка денежных потоков. Стратегии взаимодействия инвесторов с частными компаниями. Выход из инвестиций в публичные компании.	1		2	
Тема 16. Оценка инвестиционной привлекательности публичной компании. Анализ публикуемой отчетности бизнеса. Расчет рыночных показателей. Этапы принятия решения о приобретении ценных бумаг компании. Стратегии инвестирования через IPO и вторичный рынок. Расчет доходности инвестора. Бизнес-модели владения ценными бумагами. Выход из инвестиций в публичные компании. Оценка инвестиционной привлекательности компании на основе концепции заинтересованных сторон. Заинтересованные стороны в деятельности компании. Методика оценки. Сбор исходной информации. Формирование и подготовка отчета об оценке инвестиционной привлекательности.	2	14	33	Т,Э,П
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)	17	34	128,75	
Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)	0,25			
Всего контактная работа и СР по дисциплине	51,25		128,75	

4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Курсовое проектирование учебным планом не предусмотрено

5. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, КРИТЕРИЕВ, СИСТЕМЫ И СРЕДСТВ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ

5.1 Показатели оценивания

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения
ОПК-3	1) имеет представление о процессе управления инвестициями в организациях, формировании инвестиционной стратегии; 2) решает задачи, связанные с оценкой инвестиционного проекта в условиях риска и ситуации неопределенности;

3) демонстрирует навыки анализа инвестиционной привлекательности бизнеса.

5.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
Зачтено	не предусмотрено	Выполнение видов деятельности, согласно утверждённой балльно-рейтинговой системе оценивания обучающегося по дисциплине, которая включает в себя: * посещение лекционных и практических занятий; * выполнение тестовых заданий и решение практико-ориентированных заданий по темам курса, предлагаемых преподавателем к решению на практических занятиях; * подготовка письменного ответа в виде эссе на пять контрольных вопросы на выбор преподавателя. В эссе должно быть продемонстрированное мнение студента по теме вопроса; * выполнение проекта по теме "Оценка инвестиционной привлекательности (название выбранной студентом публичной компании)" * прохождение итогового компьютерного тестирования на зачетной недели в компьютерном классе или в аудитории на ноутбуках/смартфонах, правильных ответов должно быть 60% и выше от общей суммы тестовых заданий. Суммарный семестровый балл по всем видам деятельности должен составлять от 50 и выше.
Не зачтено	не предусмотрено	Суммарный семестровый балл по всем видам деятельности, согласно утверждённой балльно-рейтинговой системе оценивания обучающегося по дисциплине, составляет 49 и ниже.

5.3 Типовые контрольные задания и/или иные материалы, используемые для оценки результатов обучения

5.3.1 Типовые контрольные вопросы

№ п/п	Формулировки вопросов
Семестр 6	
1	Покажите как сформировать и подготовить отчет об оценке инвестиционной привлекательности.
2	Представьте механизм оценки инвестиционной привлекательности компании на основе концепции заинтересованных сторон.
3	Какие вы знаете варианты выхода из инвестиций в публичные компании.
4	Опишите стратегии взаимодействия инвесторов с частными компаниями, приведите примеры из практики.
5	Опишите, как вы бы оценили инвестиционную привлекательность частной компании.
6	Как, по вашему мнению, стоит собирать информацию о частной компании для оценки инвестиционной привлекательности бизнеса.
7	Представьте методику оценки денежных потоков частной компании.
8	Приведите примеры вариантов выхода из инвестиций в публичные компании.
9	Приведите примеры бизнес-моделей владения ценными бумагами публичной компании.
10	Приведите примеры расчета доходности инвестора в ценные бумаги публичной компании.
11	Приведите примеры стратегии инвестирования через IPO и вторичный рынок.
12	Дайте характеристику этапам принятия решения о приобретении ценных бумаг компании.
13	Анализ публикуемой отчетности бизнеса. Расчет рыночных показателей.
14	Приведите примеры оценки инвестиционной привлекательности публичной компании.

15	Представьте возможные стратегии инвестиций в компании
16	Напишите, как вы видите взаимодействие с инвесторами на разных стадиях жизненного цикла организации.
17	Дайте характеристику различным типам инвесторов.
18	Раскройте роль корпоративной отчетности для инвесторов и кредиторов.
19	Продemonстрируйте влияние публичности собственников и топ-менеджеров на инвестиционную привлекательность бизнеса.
20	Продemonстрируйте влияние формирования имиджа компании в социальных сетях на инвестиционную привлекательность бизнеса.
21	Публичность, как фактор повышения инвестиционной привлекательности бизнеса.
22	Как высчитываете, почему предприниматели используют краудинвестинг.
23	Как лучше осуществлять взаимодействие предпринимателей с кредитными, лизинговыми организациями при финансировании инвестиционных проектов.
24	Что надо учесть при подготовке компании к IPO.
25	Какие следует учитывать критерии при выборе источников финансирования инвестиций.
26	Установление отношений с инвесторами и кредиторами.
27	Подготовка компании к привлечению внешних источников финансирования инвестиций.
28	Что следует учесть при подготовке компании к продаже, слиянию.
29	Опишите, как бы вы провели процедуру Due Diligence.
30	Влияние реализации инвестиционного проекта на конкурентоспособность и развитие организации.
31	Параметры сравнения показателей деятельности организации до и после реализации инвестиционного проекта.
32	Оценка влияния реализации инвестиционного проекта на финансово-экономические показатели предприятия.
33	Взаимосвязь инвестиционной стратегии и жизненного цикла организации.
34	Виды инвестиционной стратегии, приведите примеры.
35	Разработка инвестиционной стратегии организации, приведите примеры.
36	Приведите примеры оценки рисков инвестиционного проекта.
37	Зачем необходимо производить расчет критических точек инвестиционного проекта.
38	Анализ чувствительности к изменению показателей инвестиционного проекта.
39	Использование метода "дерево решений" при оценке риска инвестиционного проекта, приведите примеры.
40	Показатели оценки эффективности инвестиционного проекта: чистая дисконтированная стоимость (NPV) и внутренняя норма рентабельности (IRR), приведите примеры расчета.
41	Показатели оценки эффективности инвестиционного проекта: срок окупаемости и рентабельность задействованного капитала, приведите примеры расчета.
42	Краткая характеристика показателей оценки эффективности инвестиционного проекта.
43	Как учесть влияние инфляции, налогообложения при оценке инвестиционных проектов.
44	Как выбрать ставку дисконтирования инвестиционного проекта.
45	Как следует формировать график погашения заемных средств и возврата инвестиций.
46	Продemonстрируйте пример расчета денежных потоков при оценке инвестиционных проектов.
47	Продemonстрируйте влияние налоговой амортизации на оценку денежных потоков инвестиционного проекта.
48	Релевантные денежные потоки для оценки инвестиционных проектов, приведите примеры.
49	Какие подходы к распределению денежных потоков инвестиционных проектов во времени вы считаете наиболее применимыми в практике.
50	Представьте методику расчета денежных потоков при оценке инвестиционных проектов.
51	Прогноз доходов и расходов от реализации инвестиционного проекта, приведите примеры.
52	Что следует учесть при расчете бюджета капитальных вложений.
53	Напишите, как бы вы осуществляли сбор исходной информации для оценки инвестиционных проектов.
54	Дайте характеристику стадиям жизненного цикла инвестиционного проекта.
55	Раскройте особенности анализа инвестиционных проектов на уровне государства.
56	Приведите примеры подходов к управлению инвестициями на уровне организаций.
57	Как следует осуществлять управление инвестициями на уровне физического лица, домохозяйств.
58	Этапы принятия и реализации инвестиционного решения, приведите примеры.
59	Покажите, как концепция стоимости денег во времени влияет на принятие инвестиционных решений.
60	Виды инвестиционных решений, приведите примеры.
61	Дайте ваше определение понятию, субъектам и объектам инвестиционных решений.

5.3.2 Типовые тестовые задания

1) Инвестиционный проект - это:

А. Вложения временных и финансовых ресурсов с целью получения экономического и социального эффекта в будущем

Б. Комплекс мероприятий, направленный на достижение экономического и/или социального эффекта, реализация которого всегда связана с вложением ресурсов на первоначальной стадии с надеждой на их возврат через определённый период времени.

В. Документ, подготовка которого позволяет понять, что именно необходимо сделать при реализации проекта для достижения его коммерческой или социальной эффективности.

2) Расчет экономической эффективности инвестиционного проекта осуществляется на ... этапе.

А. Инвестиционном.

Б. Эксплуатационном.

В. Преинвестиционном.

Г. Ликвидационном.

3) При каком значении дисконтированного срока окупаемости проект будет считаться наиболее эффективным:

А. 2 года.

Б. 2000 руб./год.

В. 3 года.

Г. 2,5 года.

61. Внутренняя норма рентабельности, равная 18% показывает, что:

А. Проект будет эффективным при стоимости капитала равной 18%.

Б. Проект будет эффективным и принесет дисконтированный доход в размере 18 копеек на рубль дисконтированных инвестиций.

В. Проект будет неэффективным при стоимости капитала больше 18%.

Г. Внутренняя норма рентабельности не характеризует эффективность инвестиционного проекта.

4) При каком значении внутренней нормы рентабельности проект будет считаться наиболее эффективным, если стоимость капитала равна 12%:

А. 18 %.

Б. 20 %

В. 3000 руб.

Г. 16 %.

5) При каком значении индекса доходности (PI) проект считается эффективным:

А. $PI < 0$.

Б. $PI < 1$.

В. $PI > 0$.

Г. $PI > 1$.

5.3.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

Задание 1

Компания «XYZ» в следующем году собирается обновить производственное оборудование и рассматривает два варианта их замены: лизинг или покупка.

Покупка

Стоимость покупки составляет 11 000 тыс. руб.

Ежегодные затраты на эксплуатацию составляют 700 тыс. руб. и оплачиваются в конце каждого года (с 1 по 4 включительно).

Полезный срок службы - 4 года, а прогнозируемая остаточная стоимость: 5000 тыс. руб.

Лизинг

Оборудование можно взять в лизинг за 2000 тыс. руб. в год на срок 4 года, включая затраты на эксплуатацию. Оплата вносится ежегодно на условиях предоплаты. Авансовый платеж 500 тыс. руб.

Стоимость капитала для инвестиционных решений составляет 7%.

Требуется:

а) Рассчитать дисконтированную стоимость покупки производственного оборудования;

б) Рассчитать дисконтированную стоимость аренды производственного оборудования;

в) выбрать, какой вариант обновления оборудования является более привлекательным для предприятия.

Задание 2.

Руководство компании «HNM» участвует в данный момент в процессе оценки новых перспективных направлений деятельности. Компания прогнозирует, что для реализации намеченного проекта потребуются начальные инвестиции в размере 210 000 тыс. руб. Стоимость капитала составляет 12%.

Имеется следующая дополнительная информация:

- Жизненный цикл проекта: 3 года
- Прогнозируемый спрос в первом году должен составить 15 000 единиц. Ожидается, что во втором году спрос должен вырасти на 20% от уровня спроса первого года, а в третьем году – на 20% от уровня спроса второго года.
- Маржинальная прибыль составляет 5 тыс. руб. за ед. – в первом году. Во втором году она должна вырасти на 10% от уровня первого года, а в третьем году – на 10% от уровня второго года.
- Ликвидационной стоимости в конце проекта не ожидается.
- Дополнительные постоянные издержки, связанные с данным проектом, также отсутствуют.
- Налогообложением и амортизацией можно пренебречь.

Требуется:

- оценить данное предложение, рассчитав показатели коммерческой эффективности проекта;
- объяснить одну сильную и одну слабую сторону оценки проектов с помощью оценки периода окупаемости и IRR;
- объяснить, почему в процессе оценки инвестиционных решений важно учитывать изменение стоимости денег с течением времени.

5.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения

5.4.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности

Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

5.4.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная ☐ Письменная ☐ + Компьютерное тестирование ☐ + Иная ☐

5.4.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Учитывается выполнение видов деятельности, согласно утверждённой балльно-рейтинговой системе оценивания обучающегося по дисциплине.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
6.1.1 Основная учебная литература				
Тогузова, И. З., Хубаев, Т. А., Туаева, Л. А., Тавасиева, З. Р.	Финансовый и инвестиционный менеджмент	Москва: Прометей	2018	http://www.iprbookshop.ru/94576.html
Н.В.Котельникова, О.А.Морозова	Инвестиционный менеджмент: учеб.пособие	М-во науки и высшего образования РФ, С.-Петербург. гос. ун-т пром. технологий и дизайна, Высш. шк. технологии и энергетики. – Санкт-Петербург: ВШТЭ СПбГУПТД	2020	http://nizrp.narod.ru/metod/kaffiniuch/1611394934.pdf
Иванюк, В. А.	Инвестиции. Количественные модели	Москва: Прометей	2019	http://www.iprbookshop.ru/94424.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Кабанова, О. В., Коноплева, Ю. А.	Инвестиции и инвестиционные решения	Ставрополь: Северо-Кавказский федеральный университет	2018	http://www.iprbookshop.ru/99420.html
Сметанина Т. В.	Инвестиционный менеджмент	Санкт-Петербург: СПбГУПТД	2020	http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2020120
Лавровский, Б. Л., Позднякова, И. В.	Инвестиционный менеджмент	Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет	2017	http://www.iprbookshop.ru/91202.html

Яцко, В. А.	Инвестиционный менеджмент. Практикум	Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет	2019	http://www.iprbookshop.ru/99181.html
Кабанова, О. В., Коноплева, Ю. А.	Инвестиции и инвестиционные решения	Ставрополь: Северо-Кавказский федеральный университет	2017	http://www.iprbookshop.ru/75638.html
Кисова, А. Е.	Инвестиции и инвестиционный анализ	Липецк: Липецкий государственный технический университет, ЭБС АСВ	2018	http://www.iprbookshop.ru/88745.html
Коноплева, Ю. А.	Инвестиции	Ставрополь: Северо-Кавказский федеральный университет	2016	http://www.iprbookshop.ru/66033.html
Стефанова, Н. А.	Управление инвестициями	Самара: Поволжский государственный университет телекоммуникаций и информатики	2017	http://www.iprbookshop.ru/75419.html
Саймон, Вайн, Суворовой, П.	Инвестиции и трейдинг: формирование индивидуального подхода к принятию инвестиционных решений	Москва: Альпина Паблишер	2019	http://www.iprbookshop.ru/86741.html
Юзович, Л. И., Князева, Е. Г., Разумовская, Е. А., Дегтярев, С. А., Марамигин, М. С., Мокеева, Н. Н., Луговцов, Р. Ю., Исакова, Н. Ю., Заборовский, В. Е., Заборовская, А. Е., Куклина, Е. В., Смородина, Е. А., Смирнов, О. Е., Школик, О. А., Решетникова, Т. В., Юзович, Л. И.	Инвестиции	Екатеринбург: Издательство Уральского университета	2018	http://www.iprbookshop.ru/106374.html
Чернова, О. А.	Инвестиционный менеджмент	Ростов-на-Дону, Таганрог: Издательство Южного федерального университета	2018	http://www.iprbookshop.ru/87411.html
Яцко, В. А.	Инвестиционный менеджмент. Лабораторный практикум	Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет	2019	http://www.iprbookshop.ru/99343.html
Межов, И. С., Межов, С. И.	Инвестиции: оценка эффективности и принятие решений	Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет	2018	http://www.iprbookshop.ru/91716.html
Игошин, Н. В.	Инвестиции. Организация, управление, финансирование	Москва: ЮНИТИ-ДАНА	2017	http://www.iprbookshop.ru/81773.html

6.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

Электронная библиотека ВШТЭ СПб ГУПТД [Электронный ресурс]. URL: <http://nizrp.narod.ru>
 Электронно-библиотечная система «Айбукс» [Электронный ресурс]. URL: <https://www.ibooks.ru/>
 Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]. URL: <http://www.iprbookshop.ru/>
 Информационное агентство "Интерфакс - Центр раскрытия корпоративной информации" [Электронный ресурс]. URL: <https://e-disclosure.ru>
 Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности. [Электронный ресурс]. URL: <https://bo.nalog.ru>

6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

MicrosoftWindows 8

MicrosoftOfficeProfessional 2013

6.4 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитория	Оснащение
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска
Компьютерный класс	Мультимедийное оборудование, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду
Учебная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска