

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
д.э.н., доц. Бубнов В.А



22.06.2020г.

Рабочая программа дисциплины
Б1.ДВ.12. Финансы холдингов

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Финансы и кредит
Квалификация выпускника: бакалавр
Форма обучения: очная, заочная

	Очная ФО	Заочная ФО
Курс	4	4
Семестр	41	41
Лекции (час)	28	0
Практические (сем, лаб.) занятия (час)	28	16
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам (час)	52	92
Курсовая работа (час)		
Всего часов	108	108
Зачет (семестр)		
Экзамен (семестр)	41	41

Иркутск 2020

Программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению 38.03.01
Экономика.

Автор Т.В. Щукина

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании кафедры
финансов и финансовых институтов

Заведующий кафедрой Т.В. Щукина

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2021

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2022

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2023

1. Цели изучения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансы холдингов» является выработка способности собирать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность холдинга и его участников, а также освоение методических приемов и операций внутрихолдингового управления финансовыми ресурсами.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код компетенции по ФГОС ВО	Компетенция
ПК-1	способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
ПК-2	способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Структура компетенции

Компетенция	Формируемые ЗУНы
ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	З. знать основные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У. уметь рассчитать зависимость между экономическими субъектами холдинга в результате сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Н. иметь навык расчета показателей деятельности холдинга, выбора ведения договорной политики, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
ПК-2 способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	З. Знать нормативно-правовую базу организации деятельности холдинговых структур, что позволит на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов У. уметь рассчитать трансфертную цену, используемую в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы как экономический и социально-экономический показатель, характеризующий

	деятельность хозяйствующих субъектов Н. применять рассчитанную трансфертную цену и использовать займы для оптимизации финансовых потоков в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы и рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов
--	---

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Принадлежность дисциплины - БЛОК 1 ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛИ): Дисциплина по выбору.

Предшествующие дисциплины (освоение которых необходимо для успешного освоения данной): "Информационные технологии", "Бухгалтерский учёт", "Корпоративные финансы", "Рынок ценных бумаг", "Финансовый менеджмент"

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зач. ед., 108 часов.

Вид учебной работы	Количество часов (очная ФО)	Количество часов (заочная ФО)
Контактная(аудиторная) работа		
Лекции	28	0
Практические (сем, лаб.) занятия	28	16
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам	52	92
Всего часов	108	108

5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

5.1. Содержание разделов дисциплины

Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Холдинг как организационная форма деятельности	41	0	4	22		обсуждение вопросов темы 1
2	Особенности трансферного образования	41	0	4	22		обсуждение вопросов темы 2. контрольная работа по теме 1,2. решение задач по теме 2

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Само- стоят. раб.	В интера- ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
3	Договорная политика холдинга	41	0	4	24		обсуждение вопросов темы 3. решение задач по теме 3
4	Заемная деятельность холдинга	41	0	4	24		обсуждение вопросов темы 4. контрольная работа по темам 3,4. решение задач по теме 4
	ИТОГО			16	92		

Очная форма обучения

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Само- стоят. раб.	В интера- ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Холдинг как организационная форма деятельности	41	4	4	12		обсуждение вопросов темы 1
2	Особенности трансферного образования	41	10	10	12		обсуждение вопросов темы 2. контрольная работа по теме 1,2. решение задач по теме 2
3	Договорная политика холдинга	41	8	8	14		обсуждение вопросов темы 3. решение задач по теме 3
4	Заемная деятельность холдинга	41	6	6	14		обсуждение вопросов темы 4. контрольная работа по темам 3,4. решение задач по теме 4
	ИТОГО		28	28	52		

5.2. Лекционные занятия, их содержание

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
01	Организационно-правовые формы деятельности в России. Определение холдинга. Законодательные основы.	Организационно-правовые формы деятельности в России. Определение холдинга. Законодательные основы.
02	Взаимозависимые	Критерии взаимозависимости между хозяйствующими

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
	лица	субъектами
03	Трансфертное ценообразование.	Определение трансфертной цены. Разбор примера по формированию трансфертной цены в холдинге
04	Оптимальная трансфертная цена	Влияние трансфертной цены на отдельные показатели деятельности предприятий-участников холдинга.
05	Маржинальный анализ трансфертного ценообразования	Маржинальный анализ трансфертного ценообразования
06	Методы расчета трансфертной цены	Метод прямого счета. Системный метод. Другие методы расчета трансфертной цены
07	Контролируемые сделки и их влияние на трансфертное ценообразование	Законодательные основы определения степени контролируемости сделки.
08	Контролируемые сделки и их влияние на трансфертное ценообразование	Методы расчета трансфертной цены в контролируемых сделках
09	Виды договоров, применяемых в холдинге	Законодательные основы договорной политики холдинга. Договор купли-продажи.
10	Посреднические договора	Особенности применения договоров комиссии.
11	Посреднические договора	Особенности применения в холдинге договоров поручения и агентских договоров
12	Договор аренды	Особенности применения в холдинге договоров аренды
13	Разновидности условий займов и их применение в холдинге	Займы между взаимозависимыми компаниями и налоговые последствия заемной деятельности для предприятий-участников холдинга
14	Процентные и беспроцентные займы и их применение в холдинге	Процентные и беспроцентные займы и их применение в холдинге
15	Применение займов в контролируемых сделках	Применение займов в контролируемых сделках. Прощение долга

5.3. Семинарские, практические, лабораторные занятия, их содержание

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
1	обсуждение вопросов темы 1. коллоквиум
1	представление презентаций по выбранным холдингам. предоставление сообщений и презентаций по выбранным заранее холдингам
1	обсуждение вопросов темы 2. коллоквиум
2	решение задач по теме 2. обсуждение и решение расчетных заданий

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
2	защита решений задач, заданных на самостоятельное рассмотрение. решение задач
2	решение задач по вопросу распределения затрат в холдинговых структурах. решение расчетных заданий
2	контрольная работа по теме 1 и 2. контрольная работа по теме 1 и 2
3	обсуждение вопросов темы 3. коллоквиум
3	решение расчетных заданий. решение задач
3	защита расчетных работ, заданных на самостоятельное рассмотрение. решение задач
4	обсуждение вопросов темы 4. коллоквиум
4	решение задач темы 4. решение задач
4	защита расчетных заданий по теме 4. решение задач
4	контрольная работа по теме 3,4. контрольная работа
4	обсуждение вопросов курса, типовых ошибок при решении расчетных заданий. обсуждение вопросов курса, типовых ошибок при решении

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (полный текст приведен в приложении к рабочей программе)

6.1. Текущий контроль

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п))	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
1	1. Холдинг как организационная форма деятельности	ПК-1	З.знать основные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Н.иметь навык расчета показателей деятельности холдинга, выбора ведения договорной политики,	обсуждение вопросов темы 1	полнота ответа, использование дополнительной информации, аргументированные доводы в защиту своей точки зрения (10)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		
2	2. Особенности трансферного образования	ПК-2	<p>З.Знать нормативно-правовую базу организации деятельности холдинговых структур, что позволит на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов</p> <p>У.уметь рассчитать трансфертную цену, используемую в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы как экономический и социально-экономический показатель, характеризующий деятельность хозяйствующих субъектов</p> <p>Н.применять рассчитанную трансфертную цену и использовать займы</p>	контрольная работа по теме 1,2	правильность и полнота ответа по теоретическим вопросам и правильность проведения расчетов (20)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			для оптимизации финансовых потоков в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы и рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов		
3		ПК-2	У.уметь рассчитать трансфертную цену, используемую в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы как экономический и социально-экономический показатель, характеризующий деятельность хозяйствующих субъектов Н.применять рассчитанную трансфертную цену и использовать займы для оптимизации финансовых потоков в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы и рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	обсуждение вопросов темы 2	полнота и актуальность ответа, использование дополнительной литературы (10)
4		ПК-2	У.уметь рассчитать трансфертную цену,	решение задач по теме 2	правильность порядка

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			используемую в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы как экономический и социально-экономический показатель, характеризующий деятельность хозяйствующих субъектов Н.применять рассчитанную трансфертную цену и использовать займы для оптимизации финансовых потоков в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы и рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов		проведения расчета, полнота вывода по результатам расчета (10)
5	3. Договорная политика холдинга	ПК-1	З.знатьосновные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У.уметь рассчитать	обсуждение вопросов темы 3	полнота ответов и использование дополнительной литературы (5)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			зависимость между экономическими субъектами холдинга в результате сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов Н.иметь навык расчета показателей деятельности холдинга, выбора ведения договорной политики, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		
6		ПК-1	З.знатьосновные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	решение задач по теме 3	правильность расчета и аргументированность вывода по результатам расчета (10)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100- балльной шкале)
			Н.иметь навык расчета показателей деятельности холдинга, выбора ведения договорной политики, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		
7	4. Заемная деятельность холдинга	ПК-1	З.знатьосновные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У.уметь рассчитать зависимость между экономическими субъектами холдинга в результате сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих	контрольная работа по темам 3,4	полнота и правильность ответов на вопросы и расчетов (20)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100- балльной шкале)
			субъектов Н.иметь навык расчета показателей деятельности холдинга, выбора ведения договорной политики, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и со- циально- экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		
8		ПК-1	З.знатьосновные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и со- циально- экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	обсуждение вопросов темы 4	полнота и аргументированн ость ответов (5)
9		ПК-1	З.знатьосновные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и со- циально- экономических показателей,	решение задач по теме 4	полнота и правильность расчета, выводы по результатам расчетов (10)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п))	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У.уметь рассчитать зависимость между экономическими субъектами холдинга в результате сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		
				Итого	100

6.2. Промежуточный контроль (зачет, экзамен)

Рабочим учебным планом предусмотрен Экзамен в семестре 41.

ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ:

1-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Тест/проверка знаний. Критерий: тест состоит из 15 вопросов, за каждый правильный ответ 2 балла.

Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Знание: знать основные понятия и показатели, характеризующие холдинговые структуры, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

1. Беспроцентные займы: нормативное регулирование, особенности, налоговые и финансовые последствия для участников и холдинга в целом
2. Взаимозависимые лица: понятие, критерии взаимозависимости
3. Внутрихолдинговые займы и займы между независимыми организациями: общие черты и отличия
4. Внутрихолдинговые займы: виды, особенности
5. Внутрихолдинговые займы: нормативное регулирование, особенности, значение для холдинга, финансовый эффект

6. Внутрихолдинговые займы: цели использования
7. Договор аренды: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
8. Договор комиссии на покупку без участия в расчетах: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
9. Договор комиссии на покупку с участием в расчетах: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
10. Договор комиссии на продажу без участия в расчетах: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
11. Договор комиссии на продажу с участием в расчетах: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
12. Договор купли-продажи: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
13. Договор поручения: нормативное регулирование, особенности, схема, хозяйственные операции, налоговые и финансовые последствия для холдинга
14. Дочерние компании: место в холдинге, способы «появления» дочерних компаний в холдинге
15. Займы с прощением долга между организациями с участием в уставном капитале более 50%: особенности, налоговые и финансовые последствия для участников и холдинга в целом
16. Займы с прощением долга между организациями с участием в уставном капитале менее 50%: особенности, налоговые и финансовые последствия для участников и холдинга в целом
17. Займы с прощением долга: нормативное регулирование, принципы, виды
18. Коммерческие договоры: понятие, виды, последствия выбора конкретного вида договора
19. компаниями холдинга
20. Корпоративные объединения: классификация, характеристика.
21. Материнская компания: место в холдинге, функции, связи с другими
22. Метод распределения прибыли: суть, возможности применения, алгоритм
23. Посреднические договоры: отличия, виды, особенности
24. Предпринимательские и корпоративные объединения: понятие, характеристика, общие черты и особенности.
25. Процедура передачи функций управления
26. Процентные внутрихолдинговые займы: налоговые и финансовые последствия для участников и холдинга в целом
27. Процентные внутрихолдинговые займы: нормативное регулирование, особенности
28. Процентные внутрихолдинговые займы: применение в контролируемых сделках
29. Процентные внутрихолдинговые займы: применение в неконтролируемых сделках
30. Структура холдингов, функции компаний, входящих в холдинг
31. Управляющая компания: место в холдинге, функции, связь с другими компаниями холдинга
32. Холдинг: понятие, классификация, особенности холдингов в России и мировой практике.
33. Холдинги: причины создания.

Компетенция: ПК-2 способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Знание: Знать нормативно-правовую базу организации деятельности холдинговых структур, что позволит на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

34. Затратный метод: суть, возможности применения, алгоритм

35. Затраты в холдинге: классификация, виды, примеры

36. Контроль за ценами между взаимозависимыми организациями: нормативное регулирование, рыночные цены, последствия

37. Маржинальный анализ при трансферных ценах: цели использования и результаты

38. Метод сопоставимой рентабельности суть, возможности применения, алгоритм

39. Метод сопоставимых рыночных цен: суть, возможности применения, алгоритм

40. Метод цены последующей реализации: суть, возможности применения, алгоритм

41. Обоснованная (рекомендованная) трансферная цена: понятие, расчет

42. Пошаговый метод распределения затрат: суть, возможности применения, достоинства и недостатки

43. Прямой метод распределения затрат в холдинге: суть, возможности применения, достоинства и недостатки

44. Распределение затрат в холдингах при взаимооказываемых услугах: суть, возможности применения, достоинства и недостатки

45. Трансферная цена как способ оптимизации налогообложения в холдинге

46. Трансферная цена: значение для холдинга, цели использования

47. Трансферная цена: методы расчета

48. Трансферная цена: понятие, нормативное регулирование

49. Трансферная цена: примеры влияния на финансовый результат компаний и холдинга в целом

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УМЕНИЙ:

3-й вопрос билета (35 баллов), вид вопроса: Задание на умение. Критерий: правильно выполненное задание оценивается в 35 баллов.

Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Умение: уметь рассчитать зависимость между экономическими субъектами холдинга в результате сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Задача № 1. Рассчитать затраты каждого подразделения холдинга соответствующим методом

Компетенция: ПК-2 способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Умение: уметь рассчитать трансфертную цену, используемую в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы как экономический и социально-экономический показатель, характеризующий деятельность хозяйствующих субъектов

Задача № 2. Рассчитать трансфертную цену

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

4-й вопрос билета (35 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: правильно выполненное задание оценивается в 35 баллов.

Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Навык: иметь навык расчета показателей деятельности холдинга, выбора ведения договорной политики, позволяющие собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Задание № 1. Определить финансовые последствия сделки

Компетенция: ПК-2 способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Навык: применять рассчитанную трансфертную цену и использовать займы для оптимизации финансовых потоков в холдинге на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы и рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Задание № 2. Определить последствия внутрихолдингового займа с учетом действующего законодательства РФ

ОБРАЗЕЦ БИЛЕТА

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» (ФГБОУ ВО «БГУ»)	Направление - 38.03.01 Экономика Профиль - Финансы и кредит Кафедра финансов и финансовых институтов Дисциплина - Финансы холдингов
--	---

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Тест (30 баллов).
2. Рассчитать трансфертную цену (35 баллов).
3. Определить финансовые последствия сделки (35 баллов).

Составитель _____ Т.В. Щукина

Заведующий кафедрой _____ Т.В. Щукина

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

а) основная литература:

1. Лейкин Д. Корпоративный центр: ключевые вопросы управления групповой компаний/ Дмитрий Лейкин.- М.: Альпина Паблишерз, 2010.-96 с.
2. Могилевский С. Д., Самойлов И. А. Корпорации в России: правовой статус и основы деятельности. [учеб. пособие]/ С. Д. Могилевский, И. А. Самойлов.- М.: Дело, 2006.-479 с.
3. Гританс Я. М. Организационное проектирование и реструктуризация (реинжиниринг) предприятий и холдингов: экономические, управленческие и правовые аспекты. (практ. пособие по управленческому и финансовому консультированию)/ Я. М. Гританс.- М.: Волтерс Клувер, 2005.-205 с.

4. Шиткина И. С. Ирина Сергеевна Холдинги: правовое регулирование и корпоративное управление/ И. С. Шиткина.- М.: Волтерс Клувер, 2008.-XXVII, 616 с.
5. Шукина Т.В. Финансы холдингов.- Иркутск: Изд-во БГУ, 2018.- 60 с.
6. [Сваталова Ю.С. Совершенствование финансового логистического менеджмента холдингов \[Электронный ресурс\] : монография / Ю.С. Сваталова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ИД «Экономическая газета», ИТКОР, 2012. — 282 с. — 978-5-905735-04-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8374.html>](#)

б) дополнительная литература:

1. Анализ финансовой отчетности. учеб. пособие [для вузов]. рек. УМО по образованию в обл. финансов, учета и мировой экономики. 4-е изд., перераб./ В. И. Бариленко [и др.].- М.: КноРус, 2014.-234 с.
2. Уолш К. Киран, Егорова В. Н., Ивашковская И. В. Ключевые показатели менеджмента. Как анализировать, сравнивать и контролировать данные, определяющие стоимость компании. Key management ratios.How to analyze,compare and control the Figures that drive company value. Key management ratios. How to analyze, compare and control the Figures that drive company value. 2-е изд./ Киран Уолш.- М.: Дело, 2001.-359 с.
3. Корпоративная стратегия. Exploring corporate strategy. Exploring corporate strategy. 7-е изд./ Джерри Джонсон, Кивен Шоулз, Ричард Уиттингтон.- Киев: Вильямс, 2007.-789 с.
4. Шиткина И. С. Корпоративное право. учеб. для вузов. учеб. курс. рек. УМО по юрид. образованию вузов/ отв. ред. И. С. Шиткина.- М.: КноРус, 2011.-1071, XLVIII с.
5. Корпоративное право. Актуальные проблемы теории и практики. [сборник очерков]/ под общ. ред. В. А. Белова.- М.: Юрайт, 2009.-678 с.
6. Никитина Н. В., Янов В. В. Корпоративные финансы. учеб. пособие для вузов. рек. УМО по образованию в обл. финансов, учета и мировой экономики. 3-е изд., стер./ Н. В. Никитина, В. В. Янов.- М.: КноРус, 2014.-508 с.
7. Куницына С. Ю. Светлана Юрьевна, Захарова Е. Н. Елена Николаевна Основы финансовой диагностики. учеб. пособие. [2-е изд., доп. и перераб.]/ С. Ю. Куницына, Е. Н. Захарова.- Иркутск: Изд-во БГУЭП, 2005.-279 с.
8. [Корпоративные финансы и управление бизнесом \[Электронный ресурс\] : монография / С.В. Большаков \[и др.\]. — Электрон. текстовые данные. — М. : Русайнс, 2015. — 378 с. — 978-5-4365-0485-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/48908.html>](#)
9. [Менеджмент корпорации и корпоративное управление \[Электронный ресурс\] / А.Н. Асаул \[и др.\]. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Институт проблем экономического возрождения, Гуманистика, 2006. — 288 с. — 5-86050-251-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/18197.html>](#)

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля), включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

Для освоения дисциплины обучающемуся необходимы следующие ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

- Сайт Байкальского государственного университета, адрес доступа: <http://bgu.ru/>, доступ круглосуточный неограниченный из любой точки Интернет
- Сайт Министерства финансов, адрес доступа: http://www.minfin.ru/common/UPLOAD/library/2014/07/main/ONBP_2015-2017.pdf. доступ неограниченный
- ЭБС BOOK.ru - электронно-библиотечная система от правообладателя, адрес доступа: <http://www.book.ru/>. доступ неограниченный
- Электронная библиотека Издательского дома "Гребенников", адрес доступа: <http://www.grebennikov.ru/>. доступ с компьютеров сети БГУ (по IP-адресам)
- Электронно-библиотечная система IPRbooks, адрес доступа: <https://www.iprbookshop.ru>. доступ неограниченный

- Электронный журнал «Медиаскоп», адрес доступа: <http://www.mediascope.ru/>. доступ неограниченный
- Электронный научный журнал "Региональная экономика и управление", адрес доступа: <http://www.eee-region.ru>. доступ неограниченный
- Электронный словарь On-line Dictionaries, адрес доступа: <http://www.onelook.com/>. доступ неограниченный

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Изучать дисциплину рекомендуется в соответствии с той последовательностью, которая обозначена в ее содержании. Для успешного освоения курса обучающиеся должны иметь первоначальные знания в области права, бухгалтерского учета, корпоративных финансов, финансового менеджмента, отчетности предприятия, финансовой диагностики предприятий.

На лекциях преподаватель озвучивает тему, знакомит с перечнем литературы по теме, обосновывает место и роль этой темы в данной дисциплине, раскрывает ее практическое значение. В ходе лекций студенту необходимо вести конспект, фиксируя основные понятия и проблемные вопросы.

Практические (семинарские) занятия по своему содержанию связаны с тематикой лекционных занятий. Начинать подготовку к занятию целесообразно с конспекта лекций. Задание на практическое (семинарское) занятие сообщается обучающимся до его проведения. На семинаре преподаватель организует обсуждение этой темы, выступая в качестве организатора, консультанта и эксперта учебно-познавательной деятельности обучающегося.

Изучение дисциплины (модуля) включает самостоятельную работу обучающегося.

Основными видами самостоятельной работы студентов с участием преподавателей являются:

- текущие консультации;
- коллоквиум как форма контроля освоения теоретического содержания дисциплин: (в часы консультаций, предусмотренные учебным планом);
- прием и разбор домашних заданий (в часы практических занятий);
- прием и защита лабораторных работ (во время проведения занятий);
- выполнение курсовых работ в рамках дисциплин (руководство, консультирование и защита курсовых работ в часы, предусмотренные учебным планом) и др.

Основными видами самостоятельной работы студентов без участия преподавателей являются:

- формирование и усвоение содержания конспекта лекций на базе рекомендованной лектором учебной литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.);
- самостоятельное изучение отдельных тем или вопросов по учебникам или учебным пособиям;
- написание рефератов, докладов;
- подготовка к семинарам и лабораторным работам;
- выполнение домашних заданий в виде решения отдельных задач, проведения типовых расчетов, расчетно-компьютерных и индивидуальных работ по отдельным разделам содержания дисциплин и др.

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения

В учебном процессе используется следующее программное обеспечение:

- MS Office,
- КонсультантПлюс: Версия Проф - информационная справочная система,

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю):

В учебном процессе используется следующее оборудование:

- Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду вуза,
- Учебные аудитории для проведения: занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, практических занятий, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения,
- Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий