

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования «Национальный исследовательский Нижегородский
государственный университет им. Н.И. Лобачевского»

Институт экономики и предпринимательства

УТВЕРЖДАЮ
Директор _____ Грудзинский А.О.
«___» _____ 20__ г.

**Программа вступительного испытания в аспирантуру
по специальной дисциплине**

Научная специальность:
5.2.4. ФИНАНСЫ

Нижегород
2022 год

1. Структура вступительного испытания

Вступительное испытание по специальной дисциплине состоит из двух частей: экзамена по специальной дисциплине (оценивается по 10-балльной шкале) и собеседования по тематике предполагаемого диссертационного исследования (оценивается по 10-балльной шкале).

Программа вступительного испытания сформирована на основе ФГОС ВО магистратуры и/или специалитета по соответствующим направлениям/специальностям.

2. Процедура проведения вступительного испытания

Экзамен по специальной дисциплине принимается устно по билетам. Каждый билет содержит 2 вопроса.

Собеседование по тематике предполагаемого диссертационного исследования проводится на основе подготовленного поступающим реферата.

3. Содержание вступительного испытания

3.1. Содержание экзамена по специальной дисциплине

Вопросы к экзамену:

1. Сущность финансов, их место и роль в системе экономических отношений.
2. Современная финансовая система России, характеристика ее сфер и звеньев.
3. Федеральный бюджет, его основные характеристики, состав доходов и расходов.
4. Финансовая политика государства: ее содержание, значение и задачи. Основные направления современной финансовой политики Российской Федерации.
5. Бюджетное устройство Российской Федерации.
6. Государственные доходы, их состав и структура.
7. Государственные и муниципальные финансы.
8. Финансовый рынок как механизм распределения финансовых ресурсов.
9. Государственные расходы, их состав и структура.
10. Структура и принципы построения бюджетной системы Российской Федерации.
11. Государственный и муниципальный долг, его структура. Методы управления государственным и муниципальным долгом.
12. Государственный финансовый контроль: содержание, задачи, организационная структура.
13. Финансы коммерческих организаций.
14. Содержание и формы организации межбюджетных отношений. Реформирование межбюджетных отношений на современном этапе.
15. Государственные внебюджетные социальные фонды как элемент финансовой системы Российской Федерации.
16. Финансовый менеджмент: целевые установки и классификация финансовых решений.
17. Источники финансирования организации.
18. Принципы управления запасами организации.
19. Экономическая сущность и виды прибыли.
20. Финансовое планирование.
21. Управление дебиторской задолженностью.
22. Управление оборотным капиталом организации.
23. Выручка от реализации продукции. Состав и структура затрат на производство и реализацию продукции.
24. Управление денежными средствами организации.
25. Финансовое состояние организации и методы его оценки.
26. Цена капитала. Методы ее расчета и экономический смысл.
27. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.

28. Инвестиции. Понятие и виды инвестиций. Сбережения и инвестиции. Роль инвестиций в развитии экономики.
29. Портфельное инвестирование. Теория инвестиционного портфеля.
30. Лизинг как форма финансирования капитальных вложений. Виды лизинга, организация лизинговых операций.
31. Риски инвестиционных проектов: сущность, виды. Методы оценки и учета инвестиционных рисков.
32. Эффект финансового рычага и его расчет.
33. Технический и фундаментальный анализ финансовых рынков.
34. Виды ценных бумаг, их предназначение.
35. Модель оценивания финансовых активов (CAPM).
36. Акционерное финансирование. Методы оценки стоимости акций.
37. Облигации, их виды и анализ.
38. Расчет и оценка показателей ликвидности и финансовой устойчивости организации.
39. Расчет и оценка показателей рентабельности и оборачиваемости организации.
40. Операционный левиредж. Расчет эффекта операционного рычага. Точка безубыточности.
41. Федеральные, региональные и местные налоги.
42. Понятие денежной массы и денежной базы. Структура денежного оборота.
43. Валютный курс и его формирование.
44. Кредит и его функции. Характеристика элементов кредитной системы.
45. Задачи и функции центральных банков. Денежно-кредитная политика Банка России.
46. Теория процентной ставки.
47. Активные и пассивные операции коммерческих банков.
48. Страхование, его функции и социально-экономическое значение.

3.2. Требования к реферату по специальной дисциплине

Реферат по специальной дисциплине должен показать исследовательский потенциал абитуриента, его подготовленность к выполнению научно-исследовательской программы аспирантуры.

Объем реферата не должен превышать 10 страниц машинописного текста через 1,5 интервала, шрифт Times New Roman, номер 14; размеры полей: верхнее и нижнее – 2 см, левое – 3 см, правое – 1,0 см, выравнивание по ширине.

Реферат должен содержать краткий обзор литературы (состояние вопроса) по предмету исследования, формулировку и обоснование проблемы: ее актуальность, фундаментальные и прикладные аспекты, степень разработанности.

В текст реферата могут быть включены схемы, таблицы, рисунки, приложения.

Структура реферата:

- титульный лист (см. Приложение);
- введение (актуальность, цель, задачи, методы исследования);
- проблемы исследования, ожидаемые результаты;
- заключение (выводы);
- список литературы;
- список опубликованных и направленных в печать статей, и материалов (при наличии).

В реферате автор должен показать знание текущего состояния исследований в выбранной научной области, умение анализировать литературные источники, делать выводы о перспективах предполагаемого исследования.

Реферат представляется в экзаменационную комиссию в сроки и по адресам, указанным в расписании вступительных испытаний, опубликованном на сайте <http://priem-phd.unn.ru/>.

4 Описание шкал оценивания

Экзамен по специальной дисциплине оценивается по 10-балльной шкале.

Собеседование по тематике предполагаемого диссертационного исследования на основе подготовленного поступающим реферата оценивается по 10-балльной шкале.

Минимальное количество баллов, подтверждающее успешное прохождение каждой части вступительного испытания, устанавливается равным 6 баллам. Результирующая оценка за вступительное испытание по специальной дисциплине складывается из оценки за экзамен по специальной дисциплине и оценки за собеседование по тематике предполагаемого диссертационного исследования на основе подготовленного поступающим реферата.

Шкала оценивания экзамена по специальной дисциплине

Оценка, баллы	Уровень подготовленности, характеризуемый оценкой
1	Нет ответа.
2	Нет понимания предмета.
3	Отсутствие правильной формулировки ответа на вопрос даже с помощью преподавателя.
4	Ответ с 3-мя и более грубыми ошибками, много неточностей, знания несистематические. Отсутствие правильной формулировки ответа на вопрос.
5	Ответ с 2-мя грубыми ошибками, много неточностей, знания несистематические. Отсутствие правильной формулировки ответа на вопрос даже с помощью преподавателя.
6	В целом положительный ответ с 3-4 незначительными ошибками. Умение с помощью преподавателя схематично, но правильно сформулировать ответ на поставленный вопрос.
7	В целом хороший ответ с несколькими незначительными ошибками, умение сопоставить теоретические знания. Умение правильно сформулировать ответ на поставленный вопрос. Владение информацией как минимум из одного источника основной литературы.
8	В целом полный ответ, демонстрирующий уверенные знания, с некоторыми неточностями, умение сопоставить теоретические знания. Свободное владение информацией из нескольких источников основной литературы.
9	Полный развернутый ответ, демонстрирующий системные знания, умение сопоставить теоретические знания, свободное владение информацией из нескольких источников основной и дополнительной литературы.
10	Полный развернутый ответ, демонстрирующий системные знания, умение сопоставить теоретические знания, свободное владение информацией из нескольких источников основной и дополнительной литературы. Иллюстрация ответа дополнительными примерами из собственных наблюдений и дополнительных источников информации.

Шкала оценивания собеседования на основе реферата

Оценка, баллы	Уровень подготовленности, характеризуемый оценкой
1	Содержание не соответствует теме реферата, материал не систематизирован и не структурирован, основные понятия проблемы не раскрыты; в постановке проблемы нет самостоятельности; в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы не продемонстрировано умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и

	выводы; неправильно оформлены ссылки на литературу; отсутствует культура изложения и оформления текста реферата
2	Содержание не соответствует теме реферата, материал плохо систематизирован и структурирован, основные понятия проблемы не раскрыты; в постановке проблемы нет самостоятельности; в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы не продемонстрировано умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы; неправильно оформлены ссылки на литературу; отсутствует культура изложения и оформления текста реферата
3	Содержание не соответствует теме реферата, материал систематизирован и структурирован с недочетами, основные понятия проблемы раскрыты не полностью; в постановке проблемы отсутствует самостоятельность; правильно оформлены ссылки на литературу; отсутствует культура изложения и оформления текста реферата
4	Содержание соответствует теме реферата, но основные понятия проблемы не раскрыты; в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы не продемонстрировано умение обобщать, нет ссылок на литературу; отсутствует культура изложения и оформления текста реферата
5	Содержание соответствует теме реферата, но основные понятия проблемы не раскрыты; в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы не продемонстрировано умение обобщать, небрежно оформлены ссылки на литературу; отсутствует культура изложения и оформления текста реферата
6	Содержание соответствует теме реферата, материал систематизирован и структурирован, основные понятия проблемы раскрыты; правильно оформлены ссылки на литературу; отсутствует культура изложения и оформления текста реферата
7	Содержание соответствует теме реферата, материал систематизирован и структурирован, основные понятия проблемы раскрыты; правильно оформлены ссылки на литературу; продемонстрирована культура изложения и оформления текста реферата
8	Содержание соответствует теме реферата, материал систематизирован и структурирован, основные понятия проблемы раскрыты; в постановке проблемы присутствует новизна; правильно оформлены ссылки на литературу; продемонстрирована культура изложения и оформления текста реферата
9	Содержание соответствует теме реферата, материал систематизирован и структурирован, основные понятия проблемы раскрыты полностью и глубоко; в постановке проблемы присутствует новизна; в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы продемонстрировано умение обобщать, аргументировать основные положения и выводы; правильно оформлены ссылки на литературу; продемонстрирована культура изложения и оформления текста реферата
10	Содержание соответствует теме реферата, материал систематизирован и структурирован, основные понятия проблемы раскрыты полностью и глубоко; в постановке проблемы присутствует новизна и самостоятельность; в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы продемонстрировано умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы; правильно оформлены ссылки на литературу; продемонстрирована культура изложения и оформления текста реферата

5. Источники для подготовки к экзамену

а) Основная литература

1. Кокин А. С. Корпоративные финансы: Учебное пособие / Кокин А.С., Яшин Н.И., Яшин С.Н. и др. - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 369 с. — Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=522359> — Загл. с экрана.
2. Корпоративные финансы [Электронный ресурс]: учебное пособие. — Электрон. дан. — М.: КноРус, 2015. — 228 с. — Режим доступа: http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=53439 — Загл. с экрана.
3. Бюджет России: развитие и обеспечение экономической безопасности: монография / под ред. д-ра экон. наук, проф. В.К. Сенчагова. — Москва: ИНФРА-М, 2019. — 384 с. — (Научная мысль). — www.dx.doi.org/10.12737/7195. - ISBN 978-5-16-010597-0. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/989146> Кован, С. Е.
4. Предупреждение банкротства организаций: монография / С.Е. Кован. — Москва: ИНФРА-М, 2020. — 219 с. — (Научная мысль). - ISBN 978-5-16-003729-5. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1078334>
5. Лученок, А. И. Макроэкономические аспекты обеспечения сбалансированности национальной экономики: монография / А. И. Лученок [и др.]. - Минск: Беларуская навука, 2015. - 272 с. - ISBN 978-985-08-1912-3. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1066851>
6. Налоги граждан в инициативном бюджетировании: монография / В.В. Вагин, М.Р. Пинская, Н.В. Гаврилова, Н.А. Шаповалова. — Москва: ИНФРА-М, 2022. — 160 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/1816637. - ISBN 978-5-16-017153-1. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1816637>
7. Чараева, М. В. Стратегия управления корпоративными финансами: инвестиции и риски: монография / М.В. Чараева. — Москва: ИНФРА-М, 2021. — 218 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/1064905. - ISBN 978-5-16-015877-8. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1064905>

б) дополнительная литература

1. Ивашковская, И. В. Моделирование стоимости компании. Стратегическая ответственность советов директоров: монография / И. В. Ивашковская. — Москва: ИНФРА-М, 2021. — 430 с. — (Научная мысль). - ISBN 978-5-16-004090-5. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1256252>
2. Миловидов, В. Д. Симметрия заблуждений: Факторы неопределенности финансового рынка в условиях технологической революции: монография / В. Д. Миловидов; предисл. М. Е. Фрадкова. — Москва: Магистр, 2019. — 336 с., илл. - ISBN 978-5-16-108240-9. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1063562>
3. Тихомирова, О. Г. Транзакционный менеджмент: геймификация управления компаниями и людьми: монография / О.Г. Тихомирова. — Москва: ИНФРА-М, 2021. — 178 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/1072211. - ISBN 978-5-16-015977-5. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1072211>

в) программное обеспечение и Интернет-ресурсы

1. Банк России [Электронный ресурс]; база содержит материалы по финансам и кредиту в Российской Федерации. – Режим доступа: <http://cbr.ru>, свободный
2. Информационная система Росстата [Электронный ресурс]; база содержит материалы по государственной статистике в Российской Федерации. – Режим доступа: www.gks.ru
3. Информационная система Всемирной Торговой Организации [Электронный ресурс]; база содержит материалы по экономике и финансам. – Режим доступа: www.wto.org

4. Информационная система Международного Валютного фонда [Электронный ресурс]; база содержит материалы по экономике и финансам. – Режим доступа: www.imf.org
5. Информационная система Всемирного банка [Электронный ресурс]; база содержит материалы по финансам. – Режим доступа: www.worldbank.org
6. Информационная система агентства «Росбизнесконсалтинг» [Электронный ресурс]; база содержит материалы по экономике Российской Федерации. – Режим доступа: www.rbc.ru
7. Информационная система Международной организации труда [Электронный ресурс]; база содержит материалы по экономике. – Режим доступа: www.ilo.org
8. Информационно-справочный портал «Долгосрочная финансовая политика» [Электронный ресурс]; база содержит материалы по финансам предприятий. – Режим доступа: <http://cfin.ru>, свободный.
9. ММВБ/MICEX [Электронный ресурс] / Информационно-справочный портал фондовой биржи ММВБ; база содержит данные по ценным бумагам российских эмитентов. – Режим доступа: <http://www.micex.ru/markets/state/today>, свободный.
10. Фондовая биржа «Российская Торговая Система» [Электронный ресурс]; база содержит материалы о ценных бумагах. – Режим доступа: <http://www.rts.ru/index.cfm?id=10047>, свободный
11. Единый портал бюджетной системы Российской Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://budget.gov.ru>, свободный.
12. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
13. Официальный сайт Правительства РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.government.ru, свободный.
14. Официальный сайт Счетной палаты РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.audit.gov.ru, свободный.
15. Официальный сайт Федеральной налоговой службы Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.nalog.ru>, свободный.
16. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.gks.ru, свободный.
17. Официальный сайт Федерального казначейства (Казначейства России). - [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.roskazna.ru>, свободный.
18. Официальный сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора Российской Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.rosfinnadzor.ru>, свободный.
19. Справочно-правовой системы «Гарант» [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.garant.ru>, свободный.
20. Справочно-правовой системы «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.consultant.ru>, свободный.

Составители:

профессор кафедры финансов и кредита,
д.э.н.

Яшина Надежда Игоревна

доцент кафедры финансов и кредита
к.ф.-м.н.

Мавричева Юлия Алексеевна

Программа одобрена на заседании методической комиссии Института Экономики и предпринимательства (дата _____, № _____ протокола).

Председатель методической комиссии _____ / Макарова С.Д./

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования «Национальный исследовательский Нижегородский
государственный университет им. Н.И. Лобачевского»

Институт экономики и предпринимательства

Реферат по специальной дисциплине

5.2.4. Финансы

(шифр и наименование научной специальности)

Тема:_____

Выполнил:

_____ Ф.И.О.

Нижний Новгород

202__