



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ДГТУ)**

Утверждено на заседании кафедры
Бухгалтерский учет, анализ и аудит
Протокол № 10 от 27.04.2023 г.

**Научно-исследовательская работа
(учебная практика)**

Методические указания
для прохождения и подготовки отчёта по практике
для обучающихся по направлению подготовки
38.04.08 «Финансы и кредит»

Ростов-на-Дону
2023

УДК 336

Научно-исследовательская работа: методические указания для прохождения и подготовки отчёта по практике для обучающихся по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит». – Ростов-на-Дону: Донской гос. техн. ун-т, 2023. – 27 с.

Излагаются цель и задачи научно-исследовательской работы как формы прохождения учебной практики, требования к проведению научно-исследовательской работы и составлению отчёта о проведанной работе.

Предназначены для обучающихся по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит».

Электронная версия методических указаний находится в ЭБС ДГТУ

УДК 366.7

Составители:

канд экон. наук, доц. О.С. Гасанов

Редактор в авторской правке

Темплан 20__ г., поз. _____

Подписано в печать ____ . ____ . ____ Формат 60x84/16. Бумага писчая. Ризограф.

Уч.-изд.л. ___. Тираж __ экз. Заказ _____

Редакционно-издательский отдел

Донского государственного технического университета

344022, Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, 162.

Донской государственный
технический университет, 2023

1. Цель и задачи научно-исследовательской работы

В соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами высшего образования (ФГОС ВО) образовательная программа подготовки магистров состоит из образовательной и научно-исследовательской составляющих.

Научно-исследовательская работа включает следующие виды работ: научно-исследовательскую работу в течение всего срока обучения, реализуемую в форме учебной практики, подготовку магистерской диссертации, в том числе её предзащиту и защиту.

Целями освоения научно-исследовательской работы являются: формирование у магистрантов общепрофессиональных и профессиональных компетенций по программе подготовки, необходимых для проведения как самостоятельной научно-исследовательской работы, результатом которой является написание и успешная защита магистерской диссертации, так и научно-исследовательской работы в составе научного коллектива.

Задачи научно-исследовательской работы: дать навыки выполнения научно-исследовательской работы; расширить теоретические знания и развить практические умения в области исследовательской деятельности в сфере финансов и кредита, необходимые магистранту для освоения магистерской программы.

Шаблоны оформления отчета по НИР приведен в приложении А, плана НИР за весь период обучения – в прил. В, плана-графика работы над диссертацией - в прил. С.

1. Структура научно-исследовательской работы в ДГТУ

Структура выполнения самостоятельной работы при прохождении практики в форме НИР в соответствии с «Положением о научно-исследовательской работе студентов в магистратуре» (приказ Ректора № 307 от 28.12.2018 г.) состоит из трех этапов:

- 1) обоснование темы исследования;
- 2) проведение самостоятельного научного исследования;
- 3) подготовка и оформление отчета.

1.1 Обоснование темы исследования (выбор темы, написание реферата по выбранной теме)

В процессе прохождения НИР в форме практики студент ведет сбор и конспектирование необходимого материала с выделением основных понятий, фактов, формул, правил и т.д. Конспект следует вести аккуратно, выделяя разделы, подразделы, отдельные темы. При последующей самостоятельной внеаудиторной работе студенту необходимо выделить непонятные выражения и положения, проконсультироваться и согласовать их использование с научным руководителем.

Обоснование темы научного исследования предусматривает:

- ознакомление со списком тем ВКР по изучаемой программе;
- выбор наиболее интересных из них с точки зрения собственных научных и практических интересов;
- выбор конкретной темы на основе ознакомления с результатами научных исследований по выбранному направлению;
- уточнение темы исследования после ознакомления с современной научной литературой, методиками её исследования;
- письменное обоснование выбранной темы;
- подготовку реферата по выбранной теме исследования.

В течение семестра преподавателем проводятся консультации по утвержденному графику (но не менее 1 часа в неделю). В период сессии проводятся индивидуальные и групповые консультации, в том числе перед зачетом.

1.2 Самостоятельное исследование темы ВКР

В процессе прохождения научно-исследовательской работы студентам необходимо обратить особое внимание на самостоятельное изучение и проработку материала с использованием рекомендованной учебной (а также научной) литературы, для чего предусмотрена работа в библиотеке и в компьютерном классе по изучению материалов в сети «Интернет». (особенно на сайте НЭБ: www.elibrary.ru)

Самостоятельная работа с учебными пособиями, научной литературой и ресурсами сети «Интернет» является наиболее эффективным методом получения знаний по научным исследованиям, позволяет значительно активизировать процесс овладения информацией, способствует более глубокому усвоению изучаемого материала.

При работе с литературой по конкретным темам курса основное внимание следует уделять важнейшим понятиям, терминам, определениям, для скорейшего усвоения которых целесообразно вести краткий конспект.

Самостоятельная работа студентов с литературой не отделена от семинаров, однако вдумчивое чтение источников, составление тезисов, обобщение прочитанных материалов способствует гораздо более глубокому пониманию изучаемой проблемы. Данная работа также предполагает обращение студентов к справочной литературе для уяснения конкретных терминов и понятий, введенных в курс, что способствует пониманию и закреплению пройденного материала и подготовке отчета.

Самостоятельное изучение материалов должно выполняться, в том числе, на основе технических средств в классах ЭВМ при использовании соответствующих обучающих программ, а также стендов и макетов различных устройств, имеющихся на кафедре.

1.3 Оформление отчета по НИР

Оформление отчета по прохождению практики в форме НИР выполняется согласно «Правил оформления письменных работ обучающихся для гуманитарных направлений подготовки» (приказ ректора № 242). Формулы, графики, таблицы и т.д. выполняются строго на основании методических указаний.

Отчет по работе имеет определенную структуру (см. Приложения), которой необходимо также строго придерживаться.

Подготовка и защита Отчета осуществляется на основании представленного отчета, а также вопросов для самоконтроля, приведенных в методических указаниях по выполнению соответствующих работ или предложенных преподавателем в процессе защиты.

Студент должен уточнить цель работы, изложить теоретический материал, необходимый для понимания сущности процессов протекающих при ее выполнении, выводы, сформулированные по результатам работы и ответы на контрольные вопросы.

Отчет защищается в течение трех дней после завершения практики.

Итоговой оценкой по семестру является оценка, полученная студентом при защите Отчета о прохождении практики в форме НИР.

1.4 Критерии оценки отчета по НИР при защите

При оценке отчета и ответов обучающегося на защите учитывается:

- становление профессионального научно-исследовательского мышления студентов магистратуры, формирование у них четкого представления об основных профессиональных задачах и способах их решения;
- формирование умений использования современных технологий сбора информации, обработки и интерпретации полученных экспериментальных и эмпирических данных;
- овладение современными методами исследований;
- формирование умений проектирования содержания и реализации образовательных программ в дальнейшей образовательной и педагогической деятельности;
- овладение инновационными образовательными методиками и технологиями;
- обеспечение готовности к профессиональному самосовершенствованию;
- развитию инновационного мышления, творческого потенциала и профессионального мастерства;
- формирование способности самостоятельно формулировать и решать задачи, возникающие в ходе научно-исследовательской и педагогической деятельности, требующие углубленных профессиональных знаний;

– формирование умений проведения библиографической работы с привлечением современных информационных технологий.

2. Примерный перечень вопросов к зачету (защите отчета)

1. Фундаментальные и прикладные научно-исследовательские работы;
2. Этапы научно-исследовательской работы;
3. Методы оценки результатов научно-исследовательской работы;
4. Абсолютные и относительные показатели научно-исследовательской работы в университете;
5. Изучение и систематизация литературных источников по направлению обучения;
6. Оценка достаточности и ценности изученной литературы;
7. Оценка актуальности темы исследования на основе мониторинга профессиональной литературы;
8. Методы выбора общего направления исследования;
9. Схема изучения и анализа литературных источников;
10. Типы литературных источников;
11. Процесс поиска и анализа литературы;
12. Поиск литературы с использованием каталогов и реферативных изданий;
13. Эффективные способы сбора первичных данных;
14. Метод структурированного наблюдения;
15. Схемы кодирования для сбора необходимых данных;
16. Интервью как способ сбора данных;
17. Анкетирование как способ сбора данных;
18. Преимущества и недостатки использования вторичных данных;
19. Процедура поиска вторичных данных;
20. Основные критерии пригодности вторичных данных для научных исследований;
21. Различия между количественными и качественными данными;
22. Взаимосвязь процессов сбора и анализа данных;
23. Виды исследовательских стратегий и проблемы их выбора;
24. Системы компьютерного анализа качественных данных;
25. Выборочные методы в проектах НИР и их использование;
26. Дедуктивные и индуктивные методы исследования;
27. Поисковые, описательные и причинно-следственные исследования;
28. Структура отчета о проведении НИР;
29. Презентация отчета с применением компьютерных технологий.

30. Проблематика и специфика научно-исследовательской работы студентов направления подготовки «Экономика»
31. Особенности написания аннотаций, рецензий на научно-исследовательские работы
32. Содержание и алгоритм написания научных статей и тезисов.
33. Аннотация и рецензия: специфика формы научной работы (привести примеры).
34. Тезисы как форма научной работы: определение, особенности структуры и содержания (привести примеры).
35. Статья как форма научной работы: определение, особенности структуры и содержания (привести примеры).
36. Доклад как форма научной работы: определение, назначение, цели, структура, требования к содержанию и оформлению, применение (привести примеры).
37. Реферат как форма организации учебно-исследовательской деятельности студентов: определение, назначение, цели, структура, требования к содержанию и оформлению, применение (привести примеры).
38. Выпускная квалификационная работа: определение, виды, требования к структуре, содержанию и оформлению.
39. Логика, структура и оформление научно-исследовательских работ студентов.
40. Изучите и сделайте краткий письменный анализ содержания статьи (проблема, цель, основные положения, вывод).

3. Рекомендуемая литература

3.1. Основная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Кол-во
1. 1	Самылин, А. И.	Корпоративные финансы: Учебник для студ. вузов (прогр. подгот. магистров)	М.: ИНФРА-М, 2020	ЭБС
1. 2	Диденко, И. Ю.	Финансовый менеджмент: учебное пособие	М.: ИНФРА - М, 2019	ЭБС
1. 3	Ермоленко, О.М., Мокропуло, А.А.	Денежно-кредитная политика государства: учебное пособие	Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2017	ЭБС
3.2. Дополнительная литература				
2. 1	Обущенко, Т. Н.	Финансы строительства: учеб. пособие	М.: ФОРУМ, 2018	ЭБС
2. 2	Веснин, В. Р., Кафидов, В. В.	Корпоративное управление: учебник для студентов высших учебных заведений	М.: НИЦ ИНФРА-М, 2020	ЭБС
2.	Годин, А. М.,	Страхование: практикум для	М.: Дашков и К, 2019	ЭБС

3	Демидов, С. Р.	студентов бакалавриата и специалитета		
2. 4	Шуляк, П. Н., Белотелова, Н. П.	Финансы: учебник	М.: Дашков и К, 2019	ЭБС
2. 5	Евстегнеев, Е. Н., Викторова, Н. Г.	Налоговый менеджмент и налоговое планирование в России: монография	М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014	ЭБС
2. 6	Витчукова, Е.А.	Финансовые и денежно-кредитные методы регулирования экономики: курс лекций	Йошкар-Ола: ПГТУ, 2016	ЭБС
2. 7	Виткалова, А.П.	Внутрифирменное бюджетирование: учебное пособие	Москва: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2018	ЭБС
2. 8	Школик, О.А.	Финансовые рынки и финансово-кредитные институты: учебное пособие	Екатеринбург: Уральский федеральный университет, ЭБС АСВ, 2014	ЭБС

3.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

1	Электронная информационно-образовательная среда ДГТУ СКИФ. - URL: http://skif.donstu.ru
2	Министерство финансов РФ. – URL: http://www.minfin.ru
3	Центральный банк РФ. – URL: http://www.cbr.ru
4	Международный валютный фонд. – URL: http://www.imf.org
5	Группа Всемирного банка. – URL: http://worldbank.org
6	Научная электронная библиотека "elibrary.ru". – URL: http://www.elibrary.ru

3.5. Перечень информационных справочных систем, профессиональные базы данных

1	ИПС Консультант Плюс. - http://www.consultant.ru
2	База статистических данных Банка России. - http://www.cbr.ru/statistics/
3	База статистических данных ФСГС "Финансы России". - http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/doc_1138717651859
4	Центр раскрытия корпоративной информации Интерфакс. - http://www.e-disclosure.ru
5	Интерфакс-Спарк: Статистика. - http://www.spark-interfax.ru/ru/statistics
6	Scientific Research. An Academic Publisher. - http://www.scirp.org
7	База данных МВФ IMF DATA. - https://www.imf.org/en/data

Шаблоны оформления Отчета



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ДГТУ)**

Факультет «Инновационный бизнес и менеджмент», Отдел магистратуры
Кафедра «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

Зав. кафедрой
«Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

_____ Т.В. Кушнаренко
(подпись)

«___» _____ 2023 г.

ОТЧЕТ

по практике в форме научно-исследовательской работы
за 1 семестр 2023-2024 уч. года

на базе ПАО «КБ Центр-инвест»

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит,
«Инвестиционное проектирование инноваций и предпринимательство»

Обозначение отчета НИР.650000.000 Группа АМЗИПИ11

Обучающийся _____ Д.В. Приходько
(подпись, дата)

Руководитель практики
от предприятия _____
(подпись, дата)

М.П.

Руководитель практики
от кафедры БУАиА _____ доцент О.С. Гасанов
(подпись, дата)

Отчет по НИР защищен _____
дата оценка

Ростов-на-Дону
2023



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ДГТУ)**

Факультет «Инновационный бизнес и менеджмент», Отдел магистратуры
Кафедра «Бухгалтерский учёт, анализ и аудит»

ЗАДАНИЕ

На Учебную практику для выполнения научно-исследовательской работы

В ПАО «КБ Центр-инвест»

в период с «1» сентября 2023г. по «25» декабря 2023г.

Студент 1 курса группы АМЗИПИ11 кафедры «БУАиА»

Приходько Д.В.

(фамилия, имя, отчество)

Срок представления отчёта на кафедру «27» декабря 2023г

Содержание индивидуального задания:

1. Выбрать и обосновать тему исследования: актуальность, цели, задачи, объект и предмет исследования.
2. Осуществить поиск, обработку, систематизацию научной, методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования.
3. Проанализировать и составить перечень основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования.
4. Предложить структуру магистерской диссертации.
5. Составить план подготовки научной статьи.

Руководитель практики:
от кафедры доцент
(должность)

(подпись, дата)

О.С. Гасанов

Задание принято
к исполнению
(должность)

(подпись, дата)

Дарья Витальевна Приходько



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ДГТУ)**

Факультет «Инновационный бизнес и менеджмент», Отдел магистратуры

Кафедра «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

Зав. Кафедрой
«Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

_____ Т.В. Кушнаренко
(подпись)

«___» _____ 2021 г.

Рабочий график (план) проведения практики

№	Мероприятие	Срок выполнения
1	Выбор и обоснование темы исследования, объекта и предмета исследования	
2	Поиск, обработка, систематизация научной, методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования. Обоснование актуальности темы, постановка цели и задач диссертационного исследования или проекта	
3	Составление перечня основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования	
4	Подготовка и публикация тезисов доклада в конференции кафедры	
5	Подготовка Отчета по НИР за первый год обучения.	

Руководитель практики:

от кафедры к.э.н., доцент _____ О.С. Гасанов

подпись, дата

Руководитель практики:

от предприятия _____

должность

подпись,

дата

имя, отчество, фамилия

М.П.

Ростов-на-Дону

2023

Дневник прохождения практики

Студента 1 курса ДГТУ группа АМЗФК11, обучающегося по направлению 38.04.08 Финансы и кредит, программа «Корпоративные финансы».

Приходько Д.В.

Дата	Место работы	Выполняемые работы	Оценка руководителя
	ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов	Получение инструктажа по технике безопасности. Ознакомление с организационной структурой базы практики. Получение задания и рабочего графика для выполнения научно-исследовательской работы.	
	ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов	Выбор и обоснование темы исследования: актуальности, цели, задач, объекта и предмета исследования	
	ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов	Поиск, обработка, систематизация научной, методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования.	
	ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов	Составление перечня основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования	
	ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов	Подготовка плана подготовки доклада к студенческой конференции кафедры	
	ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов	Подготовка Отчета по НИР за первый семестр 2019-20 уч. года.	

Руководитель практики:

от предприятия

должность

подпись, дата

И.О. Фамилия

М.П.

ОТЗЫВ-ХАРАКТЕРИСТИКА

На студента-практиканта

Студент 1 курса группы АМЗИПИ11 кафедры «Бухгалтерский учёт, анализ и аудит»

Приходько Д.В.

(фамилия, имя, отчество)

Вид практики Учебная для выполнения научно-исследовательской работы

Наименование места практики

ПАО КБ Центр-инвест, Центр образовательных проектов

1. Составила, и представила на кафедру документ «План учебной работы и практики студента магистратуры» с указанием всех планируемых мероприятий, видов работ и сроков их реализации.

2. Провела поиск, обработку и систематизацию научной и методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования. Обосновала актуальность темы, обозначила цель и задачи диссертационного исследования.

3. Составила перечень основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования.

4. Составила план подготовки доклада на конференции кафедры и подготовила к публикации тезисы доклада.

5. Подготовила Отчет по НИР за первый семестр обучения к защите.

Дополнительно ознакомился/ изучил

Заслуживает оценки _____

Руководитель практики
(от предприятия)

«__» _____ 2023г.

СОДЕРЖАНИЕ

1 Введение	5
2 Актуальность, цель и задачи магистерского исследования	7
3 Перечень основных литературных источников для теоретического обоснования темы исследования	9
4 План подготовки научной статьи	11
5 Результаты научно-исследовательской работы за первый семестр обучения в магистратуре	12

ВВЕДЕНИЕ

Основной целью Научно-исследовательской работы является развитие способности самостоятельного решения сложных профессиональных задач в инновационных условиях. Направление научно-исследовательских работ определяется в соответствии с содержанием специализированной программы подготовки магистров и темой диссертации.

Основными задачами (компетенциями) НИР являются:

1) обеспечение становления профессионального научно-исследовательского мышления, формирование четкого представления об основных профессиональных задачах, способах их решения; формирование умений использовать современные технологии сбора информации, обработки и интерпретации полученных эмпирических данных, владение современными методами исследований; формирование готовности проектировать и реализовывать в образовательной практике новое содержание учебных программ, осуществлять инновационные образовательные технологии; обеспечение готовности к профессиональному самосовершенствованию,

2) развитие инновационного мышления и творческого потенциала, профессионального мастерства; самостоятельное формулирование и решение задач, возникающих в ходе научно-исследовательской и педагогической деятельности и требующих углубленных профессиональных знаний; проведение библиографической работы с привлечением современных информационных технологии

3) владение современной проблематикой данной отрасли знания; знание истории развития конкретной научной проблемы, ее роли и места в изучаемом научном направлении;

4) наличие конкретных специфических знаний по научной проблеме; умение практически осуществлять научные исследования, экспериментальные работы в той или иной научной сфере, связанной с программой магистратуры;

умение работать с конкретными программными продуктами и ресурсами сети Интернет и т.п.

В пределах проведения настоящей НИР поставлены и решены следующие задачи:

1. Составление, заполнение и представление на кафедру документа «План учебной работы и практики студента магистратуры» с указанием всех планируемых мероприятий, видов работ и сроков их реализации.

2. Поиск, обработка, систематизация научной, методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования. Обоснование актуальности темы, постановка цели и задач диссертационного исследования или проекта.

3. Составление перечня основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования.

4. Подготовка плана подготовки статьи к студенческой конференции кафедры

5. Подготовка Отчета по НИР за первый год обучения.

1 Актуальность, цель и задачи магистерского исследования

В ходе консультаций с научным руководителем направлением будущей магистерской диссертации выбрана тема «Источники финансирования компаний и проблемы оптимизации структуры капитала».

Актуальность темы исследования. В условиях ограниченности финансовых ресурсов, когда российские организации нуждаются в поиске новых инструментов и дополнительных источниках финансирования с одной стороны и оптимизации расходов с другой, тема поиска источников долгосрочных финансовых ресурсов является весьма актуальной. Ограниченность доступа к внешним рынкам финансирования для большинства российских компаний требует поиска альтернативных форм привлечения финансовых ресурсов и постоянного внимания к их структуре. Исследование инструментов и источников финансирования хозяйствующих субъектов необходимо также по причине зависимости их конечных финансовых результатов от структуры ресурсов, которые используются. Достижение цели максимизации прибыли и роста стоимости компании возможны только при эффективном управлении имеющихся в распоряжении организации ресурсов и формировании оптимальной структуры их источников. Эти проблемы особенно актуальны для предприятий транспортной системы региона.

Одним из важных элементов управления структурой источников финансирования и выбора инструментов привлечения ресурсов выступает теоретико-методологическая база формирования капитала, основы которой были положены во второй половине XX века.

В развитых странах данная тема, в силу устоявшихся традиций выбора источников финансирования и широты инструментария не является столь актуальной, как это характерно для развивающихся стран. В связи с этим, в последнее десятилетие акцент исследований в области формирования эффективной структуры финансовых ресурсов, сместился к их коллегам в развивающихся странах.

Это объясняется тем, что вопросы выбора инструментов и источников финансирования особенно актуальны в развивающихся и транзитивных экономиках, где корпоративные структуры не имеют длительной культуры автономного управления источниками финансирования и выбором их оптимального сочетания.

Степень научной разработанности темы исследования. Проблематика выбора инструментов и источников финансирования и оптимизации их структуры находит отражение в научных и прикладных исследованиях, раскрывающих как теоретические аспекты формирования структуры капитала, так и прикладные аспекты, имеющие отношение к конкретным отраслям экономики или отдельным хозяйствующим субъектам.

Вопросы экономической сущности источников финансирования и принципов оценки структуры финансовых ресурсов рассматриваются в работах А.И. Архипова, С.В. Барулина, А.С. Кокина, А.И. Самылина, В.В. Ковалева, С. Майерса, Б. Сайферта и др.

Прикладные исследования по формированию структуры источников финансирования раскрываются в научных исследованиях следующих отечественных учёных: И.В. Березинец, Т.И. Гулюгиной, И.В. Ивашковской, И.Ф. Иванова, П.В. Макарова, А.А. Шевченко, О.С. Гасанова и др. Среди зарубежных авторов следует отметить исследователей, работы которых посвящены формированию источников финансирования на развивающихся рынках: Ф. Риоха, К. Ханга, Х. Нгуена, Д. Хаана, А. Макнамары, О. Шейлы, М. Деволи, Й Шао, А. Джабанзев, А. Гюнгорайдиноглу, О. Озтекин и др.

В работах указанных экономистов, в силу разнонаправленности исследований, присутствуют различные подходы к оптимизации структуры финансовых ресурсов, однако, их научно-исследовательский характер не позволяет авторам остановиться на формировании источников финансирования отдельных отраслей и корпоративных структур.

Цель работы – разработка предложений по выбору инструментов и оптимизации структуры финансовых ресурсов на примере организаций

транспорта Ростовской области.

Для достижения поставленной цели предварительно определён следующий **круг задач:**

- раскрыть понятие финансовых ресурсов и видов источников финансирования капитала организации;
- раскрыть экономическую сущность финансовых ресурсов организации и основы их оценки;
- выделить основные инструменты привлечения долгосрочных финансовых ресурсов и этапы оптимизации структуры финансовых ресурсов;
- дать общую характеристику источников финансирования российских организаций;
- провести анализ показателей финансовой устойчивости и эффективности российских организаций;
- раскрыть особенности формирования финансовых ресурсов организаций на примере транспортных организаций Ростовской области;
- разработать мероприятия по оптимизации структуры финансовых ресурсов на примере отдельного предприятия и оценить эффект от их внедрения.

Объектом исследования являются предприятия транспортной инфраструктуры Ростовской области.

Предметом исследования являются экономические отношения, возникающие в процессе выбора инструментов и формирования источников финансирования транспортными организациями.

Теоретической и методологической основой исследования являются фундаментальные положения теории структуры капитала, современные вариации теории, методические разработки в сфере оценки эффективности использования финансовых ресурсов организации. Методы научного исследования, планируемые к использованию в работе: методика оценки структуры и стоимости капитала организации.

2 Перечень основных литературных источников для теоретического обоснования темы исследования

Предварительное ознакомление с темой исследования и достигнутым научным уровнем по теме диссертации, сформирован следующий список источников (библиография):

1. Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 1: Представление финансовой отчетности: приказ Минфина России от 28.12.2015г. № 217н) (ред. от 27.06.2016) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2018) / ИПС Консультант Плюс.

2. Брейли, Р. Принципы корпоративных финансов: пер. с англ. / Р. Брейли, С. Майерс. – М.: Олимп-Бизнес, 2009. – 1008 с.

3. Барткова, Н.Н. Оптимизация структуры капитала / Н.Н. Батракова // Эффективное антикризисное управление. 2015. № 5. С. 11-19.

4. Березинец, И. Финансовые решения российских компаний: результаты эмпирического анализа / И. В. Березинец, А. В.Размочаев, Д. Л. Волков // Вестник СПбГУ, Менеджмент, серия. 2010. Т. 8. С. 3-6.

5. Брусов, П.Н. Отсутствие оптимальной структуры капитала в модифицированной теории Модильяни-Миллера / П.Н.Брусов, Т.В. Филатова, Н.П. Орехова // Экономическая теория. 2014. № 11. С. 23-31

6. Задорожная, А.Н. Определение оптимальной структуры капитала: от компромиссных моделей к модели APV / А.Н. Задорожная // Финансы и кредит. 2015. № 44. С. 15-28.

7. Иванов, И.Ф. Детерминанты структуры капитала публичных российских компаний / И.Ф. Иванов // Корпоративные финансы. 2010. Том 4. № 1. С. 5-38.

8. Ивашковская, И.В. Действуют ли классические концепции выбора структуры капитала на развивающихся рынках? Эмпирический анализ компаний Восточной и Центральной Европы / И.В. Ивашковская, П. В. Макаров // Корпоративные финансы. 2010. №. 3 (15). С. 47-62.

9. Карпенко С.С. Динамика финансовой устойчивости и эффективности российских коммерческих организаций / С.С. Карпенко // Символ науки. – 2019. № 10. С. 52-56.

10. Карпенко С.С. Особенности формирования финансовых ресурсов на примере организаций жилищного строительства Юга России / Т.С. Лисицкая, О.С. Гасанов, С.С. Карпенко // Финансовая экономика. 2019. № 11. С. 100-110.

11. Ковалёв, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика / В.В.Ковалёв. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Проспект, 2009. – 1024 с.

12. Лисицкая, Т.С. Роль агентских отношений в формировании структуры капитала хозяйствующих субъектов // Интернет-журнал Науковедение. 2017. Т.9. №1. С. 91.

13. Немыкина, О. С. Методика выбора источников финансирования деятельности компаний на основе критериев доступности и эффективности / О. С. Немыкина, Л. С. Гринкевич // Бизнес в законе. 2011. № 1. С. 263-266.

14. Немыкина О.С. Методы и инструменты формирования финансовых ресурсов компании (на примере инвестиционно-строительной деятельности) / Дисс. ... канд. экон. наук, 08.00.10, Томск. 2011.

15. Русанова, Е.Г. Теория структуры капитала: от истоков до Модильяни и Миллера / Е.Г. Русанова // Финансы и кредит. 2010. № 42. С. 44-53.

16. Самба, П.Д. Характеристика финансовой устойчивости и эффективности российских организаций / Д.П. Самба // Экономика и бизнес: теория и практика. 2019. № 4-1. С. 180-187.

17. Спеваков Р.В. Оценка структуры капитала предприятия и минимизация его средневзвешенной стоимости / Р.В. Спеваков, Т.Р. Кожеманова // Актуальные вопросы экономики и управления: сборник материалов II Международной научно-практической конференции. 2017. С. 129-135.

18. Федорова, Е.А. Взаимосвязь структуры капитала и эффективности компаний в России / Е.А.Федорова и [др.] // Финансы и кредит. 2017. Т. 23, № 48. С. 2872-2887.

19. Шевченко, А.А. Формирование структуры финансирования строительными компаниями развитых и развивающихся стран: монография / А.А. Шевченко. – Ростов н/Д.: Ростовский государственный строительный университет, 2013. – 124 с.
20. Atkeson, A, Cole H. A Dynamic Theory of Optimal Capital Structure and Executive Compensation // NBER Working Paper. 2005. No w11083.
21. Baker, M, Wurgler J. Market Timing and Capital Structure // The Journal of Finance. 2002. Vol LVII. No 1. PP. 1-32.
22. Chakraborty, I. Capital structure in an emerging stock market: The case of India / I. Chakraborty // Research in International Business and Finance. 2010. № 24. PP. 295-314.
23. Chen, J. Determinants of capital structure of Chinese-listed companies // Journal of Business Research. 2004. No. 57. Pp. 1341-1351.
24. Frank, M. Z., Goyal, V. K. Capital Structure Decisions: Which Factors are Reliably Important? // Journal Of The Financial Management Association International. 2009. Vol. 38. Issue 1. Pp. 1-37.
25. Gungoraydinoglu, A., Öztekin, Ö. Firm- and country-level determinants of corporate leverage: Some new international evidence // Journal of Corporate Finance. 2011. No17. PP. 1457–1474.
26. McNamara, Andrea, Murro, Pierluigi, Donohoe, Sheila O Countries lending infrastructure and capital structure determination: The case of European SMEs, Journal of Corporate Finance. 2016, doi: 10.1016/j.jcorpfin.2016.12.008.
27. Myers S. Capital Structure // Journal of Economic Perspectives. – 2001. – Vol. 15. No 2. pp. 81-102.
28. Seifert, B., Gonenç, H. Pecking Order Behavior in Emerging Markets //Journal of International Financial Management & Accounting. 2010. V. 21. No. 1. pp. 1-31.

План подготовки научной статьи на тему «Источники финансирования транспортных компаний в современных условиях»

Основным источником капитала для крупных предприятий выступают собственные и заемные источники финансирования. Несмотря на высокую стоимость кредита в России, использование заемных источников является необходимым условием как существования, так и успешного развития каждой организации. Основной вопрос при выборе источников финансирования – их структура. Т.е., оптимизация структуры капитала для отдельного предприятия остается актуальной проблемой.

Оптимизация долгосрочных финансовых ресурсов организации проводится в три этапа, которые реализуются в определённой последовательности. Нарушение последовательности реализации процесса оптимизации может привести к получению неверных данных и формированию неэффективной структуры источников финансирования.

Первый этап предусматривает проведение анализа финансовых ресурсов организации с точки зрения тенденций динамики их объёма и структуры, влияния на финансовые результаты компании.

Второй этап заключается в оценке основных факторов, связанных с формированием структуры финансовых ресурсов.

Третий, завершающий, этап состоит в установлении оптимальных для исследуемой организации инструментов финансирования и их обоснованию.

Исходя из этих этапов, принят план работы над статьей, состоящий из двух основных вопросов и заключения:

- 1 Анализ структура собственных средств транспортных организаций
- 2 Оценка стоимости капитала транспортных организаций и разработка мер по её оптимизации.

Результаты научно-исследовательской работы за первый год обучения в магистратуре

Результаты научно-исследовательской работы за первый год обучения представлены в соответствии с «Положением о НИР в магистратуре ДГТУ» и включают выполнение мероприятий и исследований по теме магистерской диссертации, в соответствии с планом. По итогам первого семестра 2021-2022 учебного года выполнены следующие задания:

Задание	Статус
1. Составление, заполнение и представление на кафедру документа «План учебной работы и практики студента магистратуры» с указанием всех планируемых мероприятий, видов работ и сроков их реализации	Составлен и загружен в Портфолио в ЭИОС
2. Поиск, обработка, систематизация научной, методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования. Обоснование актуальности темы, постановка цели и задач диссертационного исследования или проекта	Научный поиск и определение темы диссертации проведено. Материал загружен в Портфолио в ЭИОС
3. Составление перечня основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования	Библиография составлена и загружена в Портфолио в ЭИОС

1. План научно-исследовательской работы магистранта

План НИР 1 семестра

Виды НИР	Содержание выполненной работы или вида работы	Мероприятия и сроки их реализации
Первый год обучения		
1. Виды теоретической научно-исследовательской работы	1.1 Планирование Составление, заполнение и представление на кафедру документа «План учебной работы и практики студента магистратуры» с указанием всех планируемых мероприятий, видов работ и сроков их реализации	<i>Самостоятельно (с руководителем)</i>
	1.2 Научный поиск и определение темы исследования Поиск, обработка, систематизация научной, методической литературы по предполагаемой теме диссертационного исследования. Обоснование актуальности темы, постановка цели и задач (плана) диссертационного исследования. (Документ составляется в произвольной форме студентом и подписывается научным руководителем. В обязательном порядке размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ)	
	1.3 Формирование библиографии Составление перечня основных литературных источников для теоретического обоснования выбранной темы исследования. (Документ составляется в произвольной форме студентом и подписывается научным руководителем. В обязательном порядке размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
2. Виды теоретической научно-исследовательской работы	1.4 Апробация 1. Подготовка и публикация тезисов доклада не менее, чем в двух конференциях. (Сканированные копии печатных работ в обязательном порядке размещаются в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
	1.5 Работа над магистерской диссертацией Подготовленный текст первого (теоретического) раздела диссертации. (Текст размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
	1.6 Отчет Отчет по НИР за 1 год обучения. (Заполняется отчет по практике (см. Прил. В Положения о НИРМ). Все запланированные мероприятия и виды работ из таблицы 1 «Плана выполнения учебной, научно-исследовательской работы и практики студента магистратуры» (Прил. А) перечисляются в разделе «Дневник прохождения практики». (Отчет с отметками и подписями научного руководителя или руководителя практики в обязательном порядке размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
Второй год обучения		

Виды НИР	Содержание выполненной работы или вида работы	Мероприятия и сроки их реализации
1. Виды теоретической научно-исследовательской работы	2.1 Участие в семинарах кафедры Участие в семинаре кафедры на тему «Методологическое и методическое обеспечение научных исследований в финансово-экономических науках»	<i>апрель</i>
2. Виды практической реализации научно-исследовательской работы	2.2 Выступление на научном семинаре кафедры (Отчет с отметками и подписями научного руководителя в обязательном порядке размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
	2.3 Апробация Презентация промежуточных результатов подготовки магистерской диссертации на научном семинаре кафедры Подготовка и/или публикация не менее одной научной статьи в рецензируемом научном журнале по теме диссертационного исследования. (Текст статьи с подписью руководителя образовательной программы, если работа еще не опубликована, или скан опубликованной работы выкладываются в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ)	
	2.4 Работа над магистерской диссертацией Текст второй главы выпускной квалификационной работы (Текст размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
	2.5 Отчет Отчет по НИР за 2 год обучения. (Заполняется отчет по практике (Прил. В). Все запланированные мероприятия и виды работ из таблицы 1 «Плана выполнения учебной, научно-исследовательской работы и практики студента магистратуры» (Прил. А) перечисляются в разделе «Дневник прохождения практики». (Отчет с отметками и подписями научного руководителя или руководителя практики в обязательном порядке размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
Третий год обучения		
1. Виды практической реализации научно-исследовательской работы	3.1 Апробация Подготовка и/или публикация не менее одной научной статьи в рецензируемом научном журнале по теме диссертационного исследования.	
	3.2 Отчет 3.2.1 Полный текст выпускной квалификационной работы 3.2.2 Предзащита выпускной квалификационной работы на научном семинаре кафедры. (Презентация размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ). 3.2.3 Отчет по НИД за 3 год обучения. (Заполняется отчет по практике (Прил. В). (Отчет с отметками и подписями научного руководителя или руководителя практики представляется на выпускающую кафедру и в обязательном порядке размещается в «Портфолио студента» в ЭИОС ДГТУ).	
	3.3 Рецензирование ВКР Анализ замечаний и корректировка материалов диссертации в соответствии с требованиями рецензента.	

2. План-график работы над магистерской диссертацией

Тема диссертации Роль региональных коммерческих банков в формировании инвестиционного потенциала региональной экономики

Наименование этапа выполнения магистерской диссертации	Плановая дата	Фактическая дата	Отметка научного руководителя об исполнении (подпись)
1. Составление окончательного плана работы на основании материалов НИР	31.01.2021		
2. Написание первой главы диссертации с использованием материалов НИР	01.09.2021		
3. Написание второй главы диссертации на основании аналитических данных	01.06.2022		
4. Написание третьей главы работы на основании проведённых исследований	01.11.2022		
5. Написание введения работы в соответствии с требованиями Положения о магистерской диссертации № 185	10.11.2023		
6. Написание заключения работы	15.11.2023		
7. Составление окончательного списка использованных источников и корректировка ссылок в работе	20.11.2023		
8. Оформление работы в соответствии с требованиями Правил оформления КР и ВКР № 227	25.11.2023		
9. Подготовка презентации и доклада к защите	25.11.2023		
10. Подготовка к предзащите диссертации	25.11.2023		
11. Представление на кафедру распечатанной работы на нормоконтроль и утверждение	01.12.2023		

* Все ссылки на приложения в тексте индивидуального плана подразумевают документ «Положение о научно-исследовательской работе студентов в магистратуре»

* Выделенные синим цветом участки носят индивидуальный характер.