

ЗАТВЕРДЖУЮ
Директор ТОВ «Інформаційно-консультаційний центр АСБОУ»



В. Ю. Іванова

20 грудня 2022 року

ПОГОДЖУЮ
Заступник Голови
Фонду державного майна України



Ю. В. Белова

20 грудня 2023 року

РОБОЧА ПРОГРАМА
Підвищення кваліфікації оцінювачів за напрямом
«Оцінка об'єктів у матеріальній формі»

Спеціалізація	Тема №	Теми	Об'єм (академ. год.)		
			Всього	Лекції	Практика
Загальні питання «Оцінка об'єктів у матеріальній формі» 1.0	1.0.1.	Вплив російської агресії на економіку та бізнес України, матеріали міжнародних конференцій 2022 року	1,6	1,5	0,1
	1.0.2.	Професійні об'єднання оцінювачів Європи та світу: чим може бути корисним їх досвід українській спільноті	2,1	2	0,1
	1.0.3.	«Європейський оцінювач» 12.2022, матеріали журналу видавництва TEGOVA в укр. Перекладі	1,6	1,5	0,1
	1.0.4.	Перспективи оцінки та оціночної діяльності в Україні	3,1	3	0,1
	1.0.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			8,9	8	0,9
Спеціалізація 1.1	1.1.1.	Типологія будівель і споруд.	4,6	4,5	0,1
	1.1.2.	Застосування математичних та статистичних методів оцінювання нерухомості.	0,5	0,4	0,1
	1.1.3.	Рекомендації щодо застосування коригувань в межах порівняльного підходу для сегменту «Квартири».	2,1	2	0,1
	1.1.5.	Альтернативний метод визначення норми капіталізації у країнах з недостатньо розвинутими ринками капіталу та нерухомості	0,5	0,4	0,1
	1.1.6.	Розв'язання задач	0,75	0	0,75
	1.1.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			8,95	7,3	1,65
Спеціалізація 1.2	1.2.1.	Обладнання хлібопекарського та макаронного виробництва.	1,1	1	0,1
	1.2.2.	Методики визначення зносів.	1,1	1	0,1
	1.2.3.	Оцінка вартості машин з урахуванням їх ремонтів.	2	1,9	0,1
	1.2.4.	Розв'язання задач	0,75	0	0,75
	1.2.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			5,45	3,9	1,55

Спеціалізація 1.3	1.3.1.	Застосування методу питомої ваги окремої складової для визначення вартості ушкодженого КТЗ	1,2	1	0,1
	1.3.2.	Причепи, як об'єкт оцінки. Види причепів	0,65	0,5	0,1
	1.3.3.	Перспективи розвитку ринку автомобілів з електричним пристроєм	0,65	0,5	0,1
	1.3.4.	Класифікація сучасних автомобілів	0,65	0,5	0,1
	1.3.5.	Розв'язання задач	0,75	0	0,75
	1.3.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			4,4	2,5	1,65
Спеціалізація 1.4	1.4.1.	Типи та класифікація літаків	2,12	2	0,1
	1.4.2.	Типи та класифікація двигунів літаків	1,72	1,5	0,1
	1.4.3.	Українські законодавчі документи, періодичні видання та електронні ресурси у галузі авіаційної техніки	0,37	0,25	0,1
	1.4.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год=40 хвилин)			4,71	3,75	0,8
Спеціалізація 1.5	1.5.1.	Типи та класифікація судноплавних засобів	1,5	1,4	0,1
	1.5.2.	Типи та класифікація суднових двигунів	1,1	1	0,1
	1.5.3.	Визначення зносу судна	1,7	1,6	0,1
	1.5.4.	Експертне дослідження з визначення собівартості судноплавних засобів та їх складових.	0,6	0,5	0,1
	1.5.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			5,4	4,5	0,9
Спеціалізація 1.7	1.7.1.	Основи товарознавства рухомого майна	2,1	2	0,1
	1.7.2.	Товарознавчі характеристики харчових продуктів	1,6	1,5	0,1
	1.7.4.	Розв'язання задач	0,75	0	0,75
	1.7.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			4,95	3,5	1,45
Круглий стіл		Теоретичні і практичні проблеми оцінки майна. Розгляд проектів та заходів щодо вдосконалення діяльності оцінювачів та СОДів на ринку оцінки.	1,5	0	1,5
Загальний об'єм, академ. години (1 год = 40 хвилин)			1,5	0	1,5
ЗАГАЛЬНА ТРИВАЛІСТЬ КУРСУ ПІДВИЩЕННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ ОЦІНЮВАЧА, акад.годин			44,26	33,45	10,4

Загальна тривалість лекцій з підвищення кваліфікації оцінювача за напрямом "Оцінка об'єктів у матеріальній формі" (крім спеціалізації 1.6 "Оцінка рухомих речей, що становлять культурну цінність") становить 33,45 академічних годин. Відповідно до Наказу № 754 від 15.04.2004 р. Про Затвердження Загальних вимог до навчальних програм навчання оцінювачів та підвищення їх кваліфікації, обсяг підвищення кваліфікації становить:

- за загальним курсом підвищення - не менше 34 годин.
- за однією спеціалізацією - не менше 12 годин;
- за двома спеціалізаціями - не менше 16,5 години;
- за трьома спеціалізаціями - не менше 21 години;
- за чотирма спеціалізаціями - не менше 25,5 години;
- за п'ятьма спеціалізаціями - не менше 30 годин

ПРОГРАМА КУРСУ

ЗАГАЛЬНІ ПИТАННЯ

напряму оцінки "Оцінка об'єктів у матеріальній формі"

Тема 1.0.1 Вплив російської агресії на економіку та бізнес України, матеріали міжнародних конференцій 2022 року

Проблеми розвитку фінансової системи України в умовах військової агресії. Аналіз макрофінансових показників України. Аграрний сектор економіки як складова продовольчої безпеки країни під час війни. Сфера ритейлу в Україні: воєнні реалії та перспективи.

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.0.2. Професійні об'єднання оцінювачів Європи та світу: чим може бути корисним їх досвід українській спільноті.

Оціночна діяльність і професійні об'єднання оцінювачів США, Західної Європи та Китаю. Що таке професійна спільнота. Сучасні професійні товариства США, Великобританії, Євросоюзу, Китаю. Регулювання оціночної діяльності. Роль професійних організацій в діяльності незалежних оцінювачів.

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.0.3 «Європейський оцінювач», Матеріали журналу грудень 2022, видавництва TEGOVA в укр. перекладі.

1. Світанок невизначеної епохи. Ера ризику? 2. Запуск Європейських стандартів оцінки заводів, машин і обладнання. 3. TEGOVA в Україні. 4. Оцінка збитків війни в Україні. 5. Оцінка нерухомості на мінливих ринках. Оцінка ризиків переходу, щоб уможливити дії щодо декарбонізації. 5. Внесення уточнень щодо ролі оцінювача та AVM до Регламенту про вимоги до капіталу ЄС. 6. Проект Положення про збір та обмін даними щодо послуг короткострокової оренди житла на території ЄС.

Переклад: О. Дмитрук

Тема 1.0.4. Перспективи оцінки та оціночної діяльності в Україні

Відео матеріали міжнародної конференції оцінювачів, Одеса, червень 2021 р.

- Процедура контролю та верифікації вартості об'єктів оцінки. Тенденції ринку. Доповідач С. Фролов;
- Міжнародна сертифікація оцінювачів Доповідач О. Калапуша;
- Контроль та організація роботи із заставою. Рекомендації НБУ. Процедура контролю та верифікації вартості об'єктів оцінки. Доповідач Т. Сірош;
- Контроль банку за оцінкою майна: вимоги, імплементація та практичне застосування. Взаємодія банків із суб'єктами оціночної діяльності. Доповідач А. Камінський;
- Наукове обґрунтування методичних засад оцінки сільськогосподарського майна та агробізнесу контроль, верифікація. Доповідач О. Захарчук;
- Пошук нових ніш оціночної діяльності. Розробка стратегії поведінки оцінювача. Розгляд кейсів. Доповідач М. Бабак;
- Взаємодія оцінювача із нотаріусами. Регламентні документи, що стосуються роботи із оцінювачами. Доповідач О. Калінюк;
- Судова практика щодо оскарження звітів. Перетин роботи оцінювача та приватного виконавця. Розгляд кейсів. Доповідач В. Пригуляк.

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 1.1

«Оцінка нерухомих речей (нерухомого майна, нерухомості), у тому числі земельних ділянок, та майнових прав на них»

Тема 1.1.1 Типологія будівель і споруд.

Основні фактори, що впливають на проектування та класифікацію об'єктів житлової нерухомості, громадських будівель та споруд, будівель системи освіти, нерухомості видавничих та культурно-освітніх установ, будинки та споруди фізкультурно-оздоровчих та спортивних установ, культових будівель та споруд, будинків і комплексів торгово-побутового обслуговування та громадського харчування, транспортних будівель та споруд, тощо

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.1.2. Застосування математичних та статистичних методів оцінювання нерухомості.

Групування статичних даних за якісними показниками. Групування статичних даних за кількісними показниками. Оцінка характеристик варіацій.

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.1.3. Рекомендації щодо застосування коригувань в межах порівняльного підходу для сегменту «Квартири».

Відображена чітка структура факторів, зручна у користуванні професіоналами: ріелторами при порівнянні об'єктів між собою, аналітиками для використання даних з метою факторного аналізу ринку, оцінювачам при застосуванні методу порівняння продажів для застосування коректних коригувань. Дослідження факторів впливу на ціну дозволяє здійснювати порівняння схожих за типом і класом об'єктів є важливою умовою створення зрозумілої і прозорої моделі ринку.

Автор: Н. Драмарецька,

Тема 1.1.4 Практика оцінювання доходних активів.

Викладені методи оцінки прибуткової нерухомості. Описана практика оцінки такої нерухомості. Розглянуто використання методу реальних опціонів для оцінки нерухомості.

Автор: Н. Драмарецька

Тема 1.1.5. Альтернативний метод визначення норми капіталізації у країнах з недостатньо розвинутими ринками капіталу та нерухомості.

Описане виведення методу кумулятивної побудови з моделі ринкової рівноваги. На цій основі була отримана модель із трьома змінними, яка з професійної точки зору еквівалентна процедурі, що використовувалася в минулому. Завдяки невеликій кількості змінних їх легше визначити, в той же час імовірність помилок зменшується.

Автор: Н. Драмарецька

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 1.2

«Оцінка машин і обладнання»

Тема 1.2.1. Обладнання хлібопекарського та макаронного виробництва.

Процеси, що відбуваються в робочих камерах технологічного обладнання. Властивості сировини, напівфабрикатів готових виробів хлібопекарського виробництва. Класифікація обладнання. Машинно-апаратні схеми виробництва хлібобулочних та макаронних виробів

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.2.2. Методики визначення зносів..

Кумулятивні методики: адитивна техніка, мультиплікативна техніка. Унітарні методики: методики аналізу ринка, методики строку служби.

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.2.3. Оцінка вартості машин з врахуванням їх ремонтів.

Опис стану машини. Коректне написання формул розрахунків. Моделювання впливів усувного та неусувного зносів. Випадок нульової ставки дисконтування. Вихідна інформація для оцінки.

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.2.4. Теоретичні пояснення для вирішення практичних задач.

Методи класифікації машин та обладнання. Особливості машин та обладнання як об'єктів оцінки. Види вартості машин та обладнання. Методики оцінки та визначення зносу.

Автор: О. Дмитрук

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 1.3

«Оцінка колісних транспортних засобів»

Тема 1.3.1. Застосування методу питомої ваги окремої складової для визначення вартості ушкодженого КТЗ

Практичний приклад визначення вартості аварійно ушкодженого автомобіля після ДТП із застосуванням методу питомої ваги окремої складової для визначення вартості ушкодженого КТЗ.

Автор: Ю. Ковальський

Тема 1.3.2. Причепи, як об'єкт оцінки. Види причепів.

У статті зібрані основні типи причепів, з описом та технічними показниками.

Автор: Ю. Ковальський

Тема 1.3.3. Перспективи розвитку ринку автомобілів з електричним пристроєм

З кожним роком кількість автомобілів у світі зростає. Автомобіль є важливою складовою у житті людини, але при цьому відомо, що і є основним джерелом забруднення повітря. Таке становище вимагає нових рішень держав та автовиробників. У статті проведено аналіз автопарку світу та висвітлено прогнозування експертів.

Автор: Ю. Ковальський

Тема 1.3.4. Класифікація сучасних автомобілів

Зважаючи на екологічне забруднення світу деякі держави розробляють національну політику з точки зору екології та стимулюють автовиробників створювати "чисті" автомобілі. В результаті на дорогах з'явилися різні типи автомобілів. У статті розглянуті сучасні типи легкових автомобілів і їх вплив на екологію.

Знаючи особливості та відмінності автомобілів, при їх оцінці легко зорієнтуватись та сфокусувати увагу на важливих для кожного типу елементах.

Автор: Ю. Ковальський

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 1.4

«Оцінка літальних апаратів»

Тема 1.4.1. Типи та класифікація літаків

Класифікація та характеристики літаків. Фотоматеріали, які допомагають визначити клас та тип повітряного судна.

Автор: Ю. Ковальський

Тема 1.4.2. Типи та класифікація двигунів літаків

Класифікація та характеристики двигунів літаків.

Автор: Ю. Ковальський

Тема 1.4.3. Українські законодавчі документи, періодичні видання та електронні ресурси у галузі авіаційної техніки

Ознайомлення із українськими законодавчими документами, періодичними виданнями та електронними ресурсами у галузі авіаційної техніки.

Автор: Ю. Ковальський

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 1.5 **«Оцінка судноплавних засобів»**

Тема 1.5.1. Типи та класифікація судноплавних засобів

Класифікація судноплавних засобів. Основні характеристики і фотоматеріали, які допомагають визначити клас та тип судноплавних засобів.

Автор: Ю. Ковальський

Тема 1.5.2. Типи та класифікація судових двигунів

Класифікація судноплавних двигунів. Основні характеристики і фотоматеріали.

Автор: Ю. Ковальський Ю.М.

Тема 1.5.3. Визначення зносу судна

Судна є специфічним об'єктом оцінки. У ознайомчих цілях та задля розширення знань розрахунки визначення зносу судна з книги Войлошникова М.В. "Моделі оцінки суден, активів морських підприємств та ресурсів океану".

Автор: М. Войлошников.

Тема 1.5.4. Експертне дослідження з визначення собівартості судноплавних засобів та їх складових

Висвітлено сучасний стан судової експертизи, пов'язаний з дослідженням визначення вартості різних об'єктів водного транспорту.

Автор: О.Дмитрук

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 1.7

«Оцінка рухомих речей, крім таких, що віднесені до машин, обладнання, колісних транспортних засобів, літальних апаратів, судноплавних засобів, та тих, що становлять культурну цінність»

Тема 1.7.1. Основи товарознавства рухомого майна

Товарознавство як наукова дисципліна Вартість товару. Класифікація та кодування товару. Асортимент товару. Вимоги, що висуваються до товарів. Споживчі характеристики товарів та фактори, що їх формують. Предмет, задачі та види експертизи товарів, її основні елементи. Коректне визначення кількості товарів.

Автор: О. Дмитрук

Тема 1.7.2. Товарознавчі характеристики харчових продуктів

Хімічний склад харчових продуктів, особливості оцінки їх якості. Основи зберігання продуктів. Кодування харчових продуктів. Сертифікація харчових продуктів. Експертиза товарів. Товарознавчі характеристики одиничних груп.

Автор: О.Дмитрук

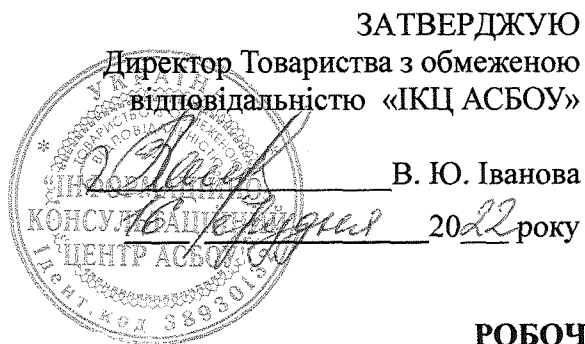
Тема 1.7.3. Окремі питання оцінки рухомого майна

Особливості оцінки продуктивної та робочої худоби. Оціночна експертиза ювелірних виробів. Митна оцінка імпортованих в Україну товарів. Митна вартість експортованих з України товарів. Правила визначення ціни товарів при укладанні зовнішньоекономічних угод з метою оподаткування. Визначення вартості товарів, що мають накопичений знос.

Автор: О. Дмитрук

КРУГЛИЙ СТІЛ

Теоретичні і практичні аспекти оцінки майна. Розгляд проектів та заходів щодо вдосконалення діяльності учасників ринку оцінки.



ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор Товариства з обмеженою
відповідальністю «ІКЦ АСБОУ»

В. Ю. Іванова

2022 року



ПОГОДЖУЮ

Заступник Голови
Фонду державного майна України

Ю. В. Белова

2023 року

РОБОЧА ПРОГРАМА

підвищення кваліфікації оцінювачів за напрямом:

«Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності»

Спеціалізація	Тема №	Теми	Об'єм (академ. год.)		
			Всього	Лекції	Практика
Загальні питання 2.0.	2.0.1.	Вступ в оцінку цілісних майнових комплексів.	3,8	3,7	0,1
	2.0.2.	Міжнародна практика оцінки нематеріальних активів.	2,7	2,6	0,1
	2.0.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години, (1 год = 40 хвилин)			7,0	6,3	0,7
Спеціалізація 2.1.	2.1.1.	Порівняльний підхід до оцінки бізнесу або акцій.	2,5	2,4	0,1
	2.1.2.	Розрахункові моделі в межах дохідного підходу.	2,7	2,6	0,1
	2.1.3.	Практика застосування майнового підходу.	3,1	3,0	0,1
	2.1.	Розв'язання задач на прикладах	2,0	0	2,0
	2.1.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години, (1 год = 40 хвилин)			10,8	8	2,8
Спеціалізація 2.2.	2.2.1	Практика оцінки товарних знаків	8,3	8,2	0,1
	2.2.	Розв'язання задач на прикладах	2,0	0	2,0
	2.2.	Підсумкове тестування	0,5	0	0,5
Загальний об'єм, академ. години, (1 год = 40 хвилин)			10,8	8,2	2,6
Круглий стіл		Круглий стіл. Теоретичні і практичні проблеми оцінки майна. Розгляд проектів та заходів щодо вдосконалення діяльності оцінювачів та СОДів на ринку оцінки.	1,5	0	1,5
Загальний об'єм, академ. години, (1 год = 40 хвилин)			1,5	0	1,5
ЗАГАЛЬНА ТРИВАЛІСТЬ КУРСУ ПІДВИЩЕННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ ОЦІНЮВАЧА, академ. годин			29,6	22,5	7,1

Загальна тривалість лекцій з підвищення кваліфікації оцінювача за напрямом "Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності" становить 22,5 академічних годин. Відповідно до Наказу № 754 від 15.04.2004 р. Про Затвердження Загальних вимог до навчальних програм навчання оцінювачів та підвищення їх кваліфікації, обсяг підвищення кваліфікації становить:

- за загальним курсом підвищення кваліфікації - не менше 20 годин.
- окремо за кожною спеціалізацією - не менше 14 годин.

ПРОГРАМА КУРСУ

ЗАГАЛЬНІ ПИТАННЯ

«Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності»

Тема 2.0.1. Вступ в оцінку цілісних майнових комплексів.

- Підходи та методи оцінки згідно Європейських стандартів оцінки бізнесу (EBVS);
 - Вимоги до звіту про оцінку бізнесу згідно Європейських стандартів оцінки бізнесу (EBVS);
 - Класифікація активів. Особливості оцінки надлишкових активів;
 - Аналіз фінансової звітності підприємства як елемент оцінки бізнесу;
 - Вимоги до побудови моделей DCF та електронних таблиць;
 - Аналіз чутливості моделей DCF до зміни базових параметрів
- Автор: Н. Драмарецька

Тема 2.0.2. Міжнародна практика оцінки нематеріальних активів.

- Основи оцінки нематеріальних активів;
 - Підходи до оцінки нематеріальних активів;
 - Особливості оцінки нематеріальних активів.
- Автор: Ю. Ковальський

СПЕЦІЛІЗАЦІЯ 2.1

«Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів (крім прав на об'єкти інтелектуальної власності)»

Тема 2.1.1. Порівняльний підхід до оцінки бізнесу або акцій.

- Метод ринку капіталів: основи застосування, типи ринкових мультиплікаторів;
 - Застосування порівняльного підходу на основі даних українського ринку;
 - Застосування порівняльного підходу на основі даних міжнародного фондового ринку;
 - Поправки до вартості цінних паперів – особливості застосування, джерела інформації.
- Автор: Н. Драмарецька

Тема 2.1.2. Розрахункові моделі в межах дохідного підходу.

- Моделі дисконтування грошових потоків: складові грошового потоку;
 - Моделі розрахунку ставки дисконтування;
 - Модель дисконтування дивідендів в практиці оцінки акцій.
- Автор: О. Дмитрук

Тема 2.1.3. Практика застосування майнового підходу.

- Переваги та недоліки, випадки застосування майнового підходу;
 - Розрахунок вартості необоротних активів;
 - Розрахунок вартості оборотних активів;
 - Розрахунок вартості зобов'язань.
- Автор: Ю. Ковальський

СПЕЦІАЛІЗАЦІЯ 2.2

«Оцінка прав на об'єкти інтелектуальної власності»

Тема 2.2.1. Практика оцінки товарних знаків. Частина 1.

- Визначення торговельних марок, їх особливості, реєстрація та захист;
 - Метод розподілу прибутку (profit-split method) як новітній метод оцінки ОІВ.
- Автор: О.Дмитрук.

Тема 2.2.2. Практика оцінки товарних знаків. Частина 2.

- Суть поняття "роялті" та його практичне значення;
 - Метод звільнення від роялті як основний метод оцінки ОІВ;
 - Джерела отримання ринкових ставок роялті, приклади з міжнародних баз даних;
 - Розрахунковий метод визначення ставки роялті, приклад розрахунку;
 - Стандартні ставки роялті та їх коригування;
 - Міжнародна практика коригування ставок роялті.
- Автор: Н. Драмарецька

Тема 2.2.3. Практика оцінки товарних знаків. Частина 3.

- Методи оцінки нематеріальних активів, пов'язаних з клієнтськими відносинами;
 - Методи оцінки гудвілу.
- Автор: Ю. Ковальський

КРУГЛИЙ СТІЛ

Теоретичні і практичні проблеми оцінки майна. Розгляд проектів та заходів щодо вдосконалення діяльності учасників на ринку оцінки.