



Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
Московской области

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

«УТВЕРЖДАЮ»
Проректор по
учебно-методической работе
Н.В. Бабина
«28» *Июль* 2020 г.

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
ДИСЦИПЛИНЫ**

**«МЕНЕДЖМЕНТ (МОДУЛЬ):
«ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»
Профиль: «Логистика»
Квалификация (степень) выпускника: бакалавр
Форма обучения: очная, заочная

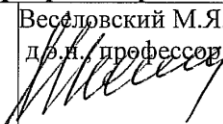
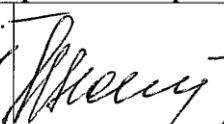
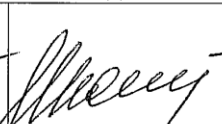
Королев
2020

Автор: Абрашкин М.С. Рабочая программа дисциплины «Менеджмент (модуль) «Финансовый менеджмент»: – Королев МО: «Технологический университет», 2020 г. – 39 с.

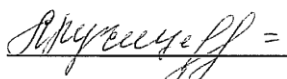
Рецензент: к.э.н., доцент Хорошавина Н.С.

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки бакалавров 38.03.02 «Менеджмент» и Учебного плана, утвержденного Ученым советом Университета. Протокол № 9 от 28.04.2020 г.

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры:

Заведующий кафедрой (ФИО, ученая степень, звание, подпись)	Веселовский М.Я. д.б.н., профессор 			
Год утверждения (переутверждения)	2020	2021	2022	2023
Номер и дата протокола заседания кафедры	№10 от 20.04.2020	№13 от 11.06.2021	№13 от 03.06.2022	

Рабочая программа согласована:

Руководитель ОПОП  = к.э.н., доц. Л.Б. Лучицкая

Рабочая программа рекомендована на заседании УМС:

Год утверждения (переутверждения)	2020	2021	2022	2023
Номер и дата протокола заседания УМС	№ 7 от 28.04.2020	№ 4 от 15.06.2021	№ 5 от 21.06.2022	

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ООП

Целью изучения дисциплины являются:

- формирование базовых компетенций в области теории и практики управления финансами хозяйствующего субъекта, направленного на достижение его стратегических и тактических целей в условиях конкурентной среды;
- формирование базового объема знаний для изучения специальных дисциплин в бакалавриате, для научно-исследовательской и практической деятельности в организациях.

В процессе обучения студент приобретает и совершенствует следующие компетенции:

Общепрофессиональные компетенции:

- ОПК - 5 – владение навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем.

Профессиональные компетенции:

- ПК - 4 – умения применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации;
- ПК - 14 – умения применять основные принципы и стандарты финансового учета для формирования учетной политики и финансовой отчетности организации, навыков управления затратами и принятия решений на основе данных управленческого учета
- ПК - 15 – умения проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании;
- ПК - 16 – владение навыками оценки инвестиционных проектов, финансового планирования и прогнозирования с учетом роли финансовых рынков и институтов.

Основными задачами дисциплины являются:

- изучение понятийного аппарата финансового менеджмента;
- формирование представления о роли, задачах и функциях финансового менеджмента в управлении финансовой деятельностью хозяйствующего субъекта;
- изучение основных концепций финансового менеджмента;
- изучение особенностей составления финансовой отчетности для целей финансового менеджмента;
- освоение методик финансового анализа;
- освоение основ финансового планирования и прогнозирования;
- освоение методов формирования финансовой политики.

После завершения освоения данной дисциплины студент должен:

Знать:

- основные этапы развития менеджмента как науки и профессии;
- принципы развития и закономерности функционирования организации;
- назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации;
- основные стандарты и принципы финансового учета и подготовки финансовой отчетности;
- основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности;
- основные системы управленческого учета;
- фундаментальные концепции финансового менеджмента;
- принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций;
- роль и место управления персоналом в общеорганизационном управлении и его связь со стратегическими задачами организации;
- основные теории корпоративных финансов;
- модели оценки капитальных (финансовых) активов;
- источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка;
- принципы организации операционной деятельности, основные методы и инструменты управления операционной деятельностью организации;
- основные концепции и методы организации операционной деятельности;

Уметь:

- использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организации;
- анализировать финансовую отчетность и составлять финансовый прогноз развития организации;
- калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения на основе данных управленческого учета;
- оценивать эффективность использования различных систем учета и распределения;
- оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений;
- уметь оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний;

Владеть:

- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль);
- методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования;
- методами управления операциями.

2. Место дисциплины в структуре ООП ВО

Дисциплина относится к базовой части основной образовательной программы подготовки бакалавров по направлению подготовки 38.03.02 «Менеджмент».

Дисциплина базируется на ранее полученных знаниях по дисциплинам: «Учет и анализ (финансовый учет, управленческий учет, финансовый анализ)», «Менеджмент (модуль): Основы менеджмента», «Основы бизнеса» и формируемых в процессе их изучения компетенциях: ОК-5, ОК-6, ОПК-2, ОПК-5, ОПК-6, ПК-9, ПК-12, ПК-14, ПК-17, ПК-19, ПК-20.

Знания и компетенции, полученные при освоении дисциплины, являются базовыми для изучения дисциплины «Антикризисное управление», «Управление рисками в логистических системах» и при выполнении выпускной квалификационной работы бакалавра.

3. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часа.

Таблица 1

Виды занятий	Всего часов	Семестр 5	Семестр ...
ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ			
Общая трудоемкость	144	144	
Аудиторные занятия	48	48	
Лекции (Л)	16	16	
Практические занятия (ПЗ)	32	32	
Лабораторные работы (ЛР)	-	-	
Контроль самостоятельной работы студентов (КСР)	-	-	
Самостоятельная работа	96	96	
Курсовые, расчетно-графические работы	-	-	
Контрольная работа, домашнее задание	Контроль- ная работа	+	
Текущий контроль знаний (7 - 8, 15 - 16 недели)	Тест	+	
Вид итогового контроля	Экзамен	+	
ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ			
Общая трудоемкость	144	144	
Аудиторные занятия	12	12	
Лекции (Л)	4	4	
Практические занятия (ПЗ)	8	8	
Лабораторные работы (ЛР)	-	-	
Контроль самостоятельной работы студентов (КСР)	-	-	
Самостоятельная работа	132	132	
Курсовые, расчетно-графические работы	-	-	
Контрольная работа, домашнее задание	Контроль- ная работа	+	
Текущий контроль знаний (7 - 8, 15 - 16 недели)	-	-	
Вид итогового контроля	Экзамен	+	

4. Содержание дисциплины

4.1. Темы дисциплин и виды занятий

Таблица 2

Наименование тем	Лекции, час.	Практические занятия, час	Занятия в интерактивной форме, час	Код компетенций
Тема 1. Основные понятия финансового менеджмента	2/1	2/1	2/1	ОПК-5
Тема 2. Сущность и этапы становления финансового менеджмента	2/-	2/1	2/-	ОПК-5
Тема 3. Финансовые расчеты с применением простых и сложных ставок процентов	4/2	8/2	4/2	ПК-4; ПК-14
Тема 4. Финансовая эквивалентность обязательств	2/1	6/1	6/1	ПК-4; ПК-15
Тема 5. Финансовые ренты.	2/-	8/2	2/-	ПК-4
Тема 6. Финансовый анализ, планирование и прогнозирование	2/-	2/1	4/-	ПК-15; ПК-16
Тема 7. Финансовая отчетность и финансовая политика организации	2/-	4/2	4/2	ПК-4; ПК-15; ПК-16
Итого:	16/4	32/8	24/6	

4.2. Содержание тем дисциплины

Тема 1. Основные понятия финансового менеджмента.

Понятие предприятия. История становления предприятий. Виды предприятий. Понятие «Финансовый менеджмент», его объект и субъект. Понятие финансы и финансовая деятельность.

Тема 2. Сущность и этапы становления финансового менеджмента.

Роль и сущность финансового менеджмента. Концепции финансового менеджмента: концепция денежных потоков, концепция временной ценности денег, концепция риска и доходности, портфельная теория и модели ценообразования, теория структуры капитала и дивидендной политики, теория агентских отношений. Этапы становления финансового менеджмента. Функции финансового менеджмента, его цели и задачи.

Тема 3. Финансовые расчеты с применением простых и сложных ставок процентов

Наращение по простым ставкам процентов. Дисконтирование по простым ставкам процентов. Формулы приведения к новому базовому периоду для простых ставок процентов. Определение параметров простейшей финансовой операции для простых

ставок процентов. Нарращение по сложным ставкам процентов. Дисконтирование по сложным ставкам процентов. Формулы приведения к новому базовому периоду для сложных ставок процентов. Определение параметров простейшей финансовой операции для сложных ставок процентов.

Тема 4. Финансовая эквивалентность обязательств.

Понятие и принцип эквивалентности процентных ставок. Эквивалентность ставок процентов при равенстве инвестируемых сумм и конверсионных периодов. Эквивалентность ставок процентов при условии неравенства первоначально инвестируемых сумм и конверсионных периодов. Эффективная ставка процентов как мера доходности простейшей финансовой операции. Сравнение и выбор между разновременными платежами. Методы замены платежей при изменении условий контрактов. Консолидация и сплит платежей при изменении условий контрактов.

Тема 5. Финансовые ренты.

Понятие и виды финансовых рен. Основные и обобщающие параметры финансовых рен. Расчет наращенной и современной стоимости финансовой ренты. Определение размера члена, срока и процентной ставки финансовой ренты. Отложенная финансовая рента. Вечная рента. Конверсия и консолидация финансовых рен.

Тема 6. Финансовый анализ, планирование и прогнозирование.

Горизонтальный и вертикальный анализ баланса. Анализ отчета о финансовых результатах. Анализ ликвидности и платежеспособности. Анализ оборачиваемости. Анализ прибыли и рентабельности. Анализ акционерного капитала и стоимости фирмы. Сущность финансового планирования и прогнозирования. Задачи планирования и прогнозирования. Принципы планирования и прогнозирования. Процесс планирования и прогнозирования. Виды планирования и прогнозирования. Методы планирования и прогнозирования.

Тема 7. Финансовая отчетность и финансовая политика организации.

Формы и принципы построения финансовой отчетности. Стандарты построения финансовой отчетности. Построение бухгалтерского и управленческого баланса для целей финансового менеджмента. Отчет о финансовых результатах. Отчет о движении денежных средств. Отчет об изменении капитала. Приложение к финансовой отчетности. Процесс финансирования хозяйственной деятельности. Сущность и особенности составления финансовой политики. Учетная политика компании. Кредитная политика компании. Политика управления себестоимостью. Налоговая политика. Дивидендная политика. Политика управления оборотными активами. Инвестиционная политика.

5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы по дисциплине

1. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины»

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Структура фонда оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине приведена в Приложении 1 к настоящему Положению.

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

Основная литература:

1. Акулов, В.Б. Финансовый менеджмент: учебное пособие / В.Б. Акулов. - 5-е изд. - Москва : Издательство «Флинта», 2016. - 262 с. - (Экономика и управление). - Библиогр.: с. 213. - ISBN 978-5-9765-0039-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83534> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Финансовый и инвестиционный менеджмент : учебник : [16+] / И.З. Тогузова, Т.А. Хубаев, Л.А. Туаева, З.Р. Тавасиева ; Финансовый университет при Правительстве РФ. – Москва : Прометей, 2018. – 375 с. : схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494863> (дата обращения: 03.09.2020).

3. Воронина, М.В. Финансовый менеджмент: учебник / М.В. Воронина. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 399 с. : табл., схем. - (Учебные издания для бакалавров). - Библиогр.: с. 380-384. - ISBN 978-5-394-02341-5 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=452905> (дата обращения: 03.09.2020).

Дополнительная литература:

1. Ревенков, П.В. Финансовый мониторинг в условиях интернет-платежей / П.В. Ревенков ; Библиотека Центра Исследований Платежных Систем и Расчетов. - Москва : КНОРУС : ЦИПСИР, 2016. - 64 с. : ил., табл., схем. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-406-04817-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=430953> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Менеджмент: Учебник / О.С. Виханский, А.И. Наумов. - 6-е изд., перераб. и доп. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 656 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-9776-0320-1 URL: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=557530> (дата обращения: 03.09.2020).

3. Гисин, В.Б. Математические основы финансовой экономики / В.Б. Гисин, А.С. Диденко, Б.А. Путко ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, Департамент анализа данных, принятия решений и финансовых технологий. – Москва: Прометей, 2018. – 169 с. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494872> (дата обращения: 03.09.2020).

Рекомендуемая литература:

1. Волков, Д.Л. Финансовый учет : учебник / Д.Л. Волков, Ю.С. Леевик, Е.Д. Никулин ; Санкт-Петербургский государственный университет. - 2-е изд. - Санкт-Петербург : Издательство Санкт-Петербургского Государственного Университета,

2016. - 520 с. : схем., табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-288-05686-4 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=458127> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Чернопяттов, А.М. Функционирование финансового механизма и управленческая отчетность предприятия: учебное пособие / А.М. Чернопяттов. - Москва; Берлин: Директ-Медиа, 2018. - 344 с.: ил., табл. - Библиогр.: с. 334-336. - ISBN 978-5-4475-9615-6; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=484131> (дата обращения: 03.09.2020).

Электронные книги:

1. Бадмаева, Д.Г. Финансовый менеджмент : рабочая тетрадь / Д.Г. Бадмаева; Министерство сельского хозяйства РФ, Санкт-Петербургский государственный аграрный университет, Кафедра бухгалтерского учета и аудита. - Санкт-Петербург : СПбГАУ, 2018. - 48 с. : табл. - Библиогр.: с. 35. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=491710> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Арутюнова, Д.В. Финансовый менеджмент: теория и практика : учебное пособие / Д.В. Арутюнова, М.Ю. Ланкина ; Министерство образования и науки РФ, Южный федеральный университет, Инженерно-технологическая академия. - Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2016. - 116 с. : табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-9275-2096-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=492962> (дата обращения: 03.09.2020).

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Интернет-ресурсы:

1. <http://www.finman.ru>
2. <http://fd.ru>
3. <http://b-mag.ru/themes/economics/>

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

1. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины приведены в Приложении 2.

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Перечень программного обеспечения: Microsoft Office Power Point, Microsoft Office Word, Microsoft Office Excel.

Электронные ресурсы образовательной среды МГОТУ:

Рабочая программа и методическое обеспечение по курсу «Финансовый менеджмент».

Информационные справочные системы: Консультант плюс, Гарант.

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

Лекционные занятия:

- аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран);
- интерактивное оборудование предназначено для визуализации учебного материала, полученного с цифровых и нецифровых носителей, на интерактивном экране, сохранения результатов образовательного процесса и образовательных достижений студентов.

Практические занятия:

- аудитория, оснащенная мультимедийными средствами (проектор, ноутбук), демонстрационными материалами (наглядными пособиями).
- рабочее место преподавателя, оснащенное ПК с доступом в глобальную сеть Интернет.



Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
Московской области

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
имени дважды Героя Советского Союза, летчика-космонавта А.А. Леонова

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
«ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

(Приложение 1 к рабочей программе)

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»

Профиль: «Логистика»

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная, заочная

Королев
2020

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

№ п/п	Индекс компетенции	Содержание компетенции (или ее части)	Раздел дисциплины, обеспечивающий формирование компетенции (или ее части)	В результате изучения раздела дисциплины, обеспечивающего формирование компетенции (или ее части), обучающийся должен:		
				Знать	Уметь	Владеть
1	ОПК-5	Владение навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем.	Тема 1. Основные понятия финансового менеджмента Тема 2. Сущность и этапы становления финансового менеджмента	- основные этапы развития менеджмента как науки и профессии; - принципы развития и закономерности функционирования организации;	-использовать техники финансового учета для формирования финансовой отчетности организации; -анализировать финансовую отчетность и составлять финансовый прогноз развития организации; -уметь оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний;	- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль); - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями.
2	ПК-4	Умения применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации	Тема 3. Финансовые расчеты с применением простых и сложных ставок процентов Тема 4. Финансовая эквивалентность обязательств Тема 5. Финансовые ренты.	-назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации; -основные стандарты и принципы финансового учета и подготовки финансовой отчетности;	-калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения на основе данных управленческого учета; -оценивать эффективность использования различных систем учета и распределения; -оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений;	- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль); - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями.

3	ПК-14	Умения применять основные принципы и стандарты финансового учета для формирования учетной политики и финансовой отчетности организации, навыков управления затратами и принятия решений на основе данных управленческого учета.	Тема 3. Финансовые расчеты с применением простых и сложных ставок процентов	<ul style="list-style-type: none"> - источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка; - принципы организации операционной деятельности, основные методы и инструменты управления операционной деятельностью организации; 	-оценивать эффективность использования различных систем учета и распределения;	<ul style="list-style-type: none"> - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями.
4	ПК-15	Умения проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании	Тема 4. Финансовая эквивалентность обязательств Тема 6. Финансовый анализ, планирование и прогнозирование Тема 7. Финансовая отчетность и финансовая политика организации	<ul style="list-style-type: none"> - модели оценки капитальных (финансовых) активов; - источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка; - принципы организации операционной деятельности, основные методы и инструменты управления операционной деятельностью организации; 	<ul style="list-style-type: none"> - калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения на основе данных управленческого учета; - оценивать эффективность использования различных систем учета и распределения; - оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений; 	<ul style="list-style-type: none"> - методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль); - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями.
5	ПК-16	Владение навыками оценки инвестиционных проектов, финансового планирования и прогнозирования с учетом роли финансовых рынков и институтов	Тема 6. Финансовый анализ, планирование и прогнозирование Тема 7. Финансовая отчетность и финансовая политика организации	назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации Порядок проведения финансового планирования и прогнозирования; принципы управления финансами и финансовой деятельностью организации.	<ul style="list-style-type: none"> - калькулировать и анализировать себестоимость продукции и принимать обоснованные решения на основе данных управленческого учета; - оценивать эффективность использования различных систем учета и распределения; - оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений; Разрабатывать финансовую политику 	Методикой проведения оценки финансовой деятельности компании навыками построения финансовой политики компании. Навыками построения финансовой политики компании.

					организации. Использовать методы финансового планирования и прогнозирования.	
--	--	--	--	--	---	--

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Код компетенции	Инструмент, оценивающий сформированность компетенции	Показатель оценивания компетенции	Критерии оценки
ОПК-5, ПК-4, ПК-14, ПК-15, ПК-16	Тест	<p>А) полностью сформирована – 90% правильных ответов</p> <p>Б) частично сформирована – 70% правильных ответов</p> <p>В) не сформирована – 50% и менее правильных ответов</p>	<p>Проводятся письменно. Время отведенное на процедуру - 30 минут.</p> <p>Неявка – 0 баллов.</p> <p>Критерии оценки определяются процентным соотношением.</p> <p>Удовлетворительно - от 51% правильных ответов.</p> <p>Хорошо - от 70%.</p> <p>Отлично – от 90%.</p> <p>Максимальная оценка – 5 баллов.</p>
ОПК-5, ПК-4, ПК-14, ПК-15, ПК-16	Задачи	<p>А) полностью сформирована – 5 баллов</p> <p>Б) частично сформирована 3-4 баллов</p> <p>В) не сформирована -0 баллов</p>	<p>Проводится в письменной форме.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. выбор оптимального метода решения задачи - (1 балл) 2. умение применить выбранный метод – (1 балл) 3. Логический ход решения правильный, но имеются арифметические ошибки в расчетах – (1 балл). 4. решения задачи и получение правильного результата – (2 балла) 5. Задача не решена вообще – (0 баллов) <p>Максимальная оценка – 5 баллов.</p>

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Текущий контроль предполагает оценку работы студентов на практических занятиях. Оценка работы на практических занятиях зависит от степени участия студента в подготовке и обсуждении заданий, а также активности в процессе обсуждения лекционного материала и дискуссии по проблемным вопросам курса.

Промежуточным контролем знаний студентов в течение обучения являются контрольные задания и тесты по ключевым темам читаемой дисциплины.

Контрольные задания:

1. Провести анализ деятельности компании (действующее предприятие по материалам бакалавра);
2. Составить финансовую политику компании (по материалам бакалавра).

Тесты:

ТЕСТ 1

1. На первом этапе становления финансового менеджмента решались следующие задачи:

- определение источников и форм привлечения капитала в процессе создания новых компаний, выявление условий эффективного формирования портфеля финансовых инвестиций;
- формирование системы методов углубленной диагностики и критериев интегральной оценки финансового состояния предприятий, формирование теоретических основ дивидендной политики компании, обеспечивающей возрастание ее рыночной стоимости;
- рассмотрение финансовых аспектов и форм объединения отдельных компаний, формирование системы рейтинговой оценки облигаций и других долговых обязательств;
- разработка системы основных индикаторов состояния и динамики конъюнктуры финансового рынка, унификация основных инструментов финансового инвестирования, условий и правил их эмиссии.

2. На втором этапе становления финансового менеджмента решались следующие задачи:

- изучение возможностей увеличения финансовых ресурсов в процессе расширения бизнеса за счет таких внешних источников, как эмиссия акций и облигаций, формирование организационно-экономических основ эмиссионной деятельности компаний;
- унификация правил и норм поведения хозяйствующих субъектов на различных организованных финансовых рынках, а также процедур ведения торгов, формирование методов и показателей оценки реальной рыночной стоимости основных финансовых инструментов инвестирования;

- углубление методов оценки инвестиционной привлекательности отдельных финансовых активов, в первую очередь, производных ценных бумаг, активная разработка новых финансовых инструментов и финансовых технологий в сфере управления финансами предприятий;

- углубление методологических подходов и методического аппарата оценки реальной рыночной стоимости, формирование условий равного доступа к информации для всех участников финансового рынка, обеспечение его прозрачности.

3. На четвертом этапе становления финансового менеджмента решались следующие задачи:

- разработка системы основных индикаторов состояния и динамики конъюнктуры финансового рынка, унификация основных инструментов финансового инвестирования, условий и правил их эмиссии;

- теоретическое обоснование главной цели финансовой деятельности предприятия, выявление условий эффективного формирования портфеля финансовых инвестиций;

- унификация правил и норм поведения хозяйствующих субъектов на различных организованных финансовых рынках, а также процедур ведения торгов, формирование методов и показателей оценки реальной рыночной стоимости основных финансовых инструментов инвестирования;

- интеграция теоретических выводов различных научных школ по основным концептуальным подходам к управлению финансами предприятия, обоснование принципов и моделей финансового обеспечения устойчивого роста предприятия.

4. Финансовый менеджмент – это:

- управление финансовыми ресурсами и финансовой деятельностью хозяйствующего субъекта, направленное на реализацию его стратегических и текущих целей;

- управление имуществом хозяйствующего субъекта, направленное на реализацию его стратегических и текущих целей;

- практическая деятельность по управлению компанией;

- предпринимательская деятельность в области управления имуществом.

5. Какая из перечисленных концепций не относится к финансовому менеджменту:

- концепция агентских отношений;

- концепция структуры капитала;

- концепция конкурентной среды;

- портфельная теория.

6. Укажите функции субъекта управления:

- управление денежными потоками, анализ, управление капиталом, планирование;

- мотивация, планирование, управление инвестициями, контроль;

- организация, мотивация, контроль, анализ;

- управление активами, управление денежными потоками, управление капиталом, управление финансовыми рисками.

7. Укажите специальные функции финансового менеджмента:

- управление активами, управление инвестициями, планирование;
- организация, мотивация, контроль, анализ;
- управление финансовыми рисками, организация, мотивация, анализ;
- управление денежными потоками, управление финансовыми рисками, управление инвестициями, управление капиталом.

8. Укажите задачи финансового менеджмента в области операционных решений:

- максимизация прибыли, поддержание финансовой устойчивости, максимизация объемов реализации, максимизация рыночной стоимости компании;
- управление долгосрочными активами, поиск и оценка инвестиционных возможностей, разработка бюджета капиталовложений, управление инвестиционным портфелем, управление инвестиционными рисками;
- управление оборотным капиталом, управление затратами и прибылью, текущее планирование и бюджетирование, финансовая диагностика и контроль, управление операционными рисками;
- определение структуры и цены капитала, привлечение источников финансирования, эмиссия ценных бумаг, дивидендная политика, управление финансовыми рисками.

9. Укажите задачи финансового менеджмента в области инвестиционных решений:

- определение структуры и цены капитала, привлечение источников финансирования, эмиссия ценных бумаг, дивидендная политика, управление финансовыми рисками;
- управление долгосрочными активами, поиск и оценка инвестиционных возможностей, разработка бюджета капиталовложений, управление инвестиционным портфелем, управление инвестиционными рисками;
- максимизация прибыли, поддержание финансовой устойчивости, максимизация объемов реализации, максимизация рыночной стоимости компании;
- управление оборотным капиталом, управление затратами и прибылью, текущее планирование и бюджетирование, финансовая диагностика и контроль, управление операционными рисками.

10. Укажите задачи финансового менеджмента в области финансовых решений:

- определение структуры и цены капитала, привлечение источников финансирования, эмиссия ценных бумаг, дивидендная политика, управление финансовыми рисками;
- управление оборотным капиталом, управление затратами и прибылью, текущее планирование и бюджетирование, финансовая диагностика и контроль, управление операционными рисками;
- максимизация прибыли, поддержание финансовой устойчивости, максимизация объемов реализации, максимизация рыночной стоимости компании;

- управление долгосрочными активами, поиск и оценка инвестиционных возможностей, разработка бюджета капиталовложений, управление инвестиционным портфелем, управление инвестиционными рисками.

11. Какие формы финансовой отчетности составляются в соответствии с МСФО:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- правильно все вышеперечисленное.

12. К первому разделу баланса относятся:

- основные средства, результаты НИОКР, запасы, НДС;
- нематериальные активы, основные средства, дебиторская задолженность;
- доходные вложения в материальные ценности, основные средства, нематериальные активы;
- запасы, НДС, дебиторская задолженность, результаты НИОКР.

13. Во второй раздел баланса включаются:

- внеоборотные активы, кредиторская задолженность, денежные средства, запасы;
- денежные средства, запасы, НДС, краткосрочные займы;
- НДС, краткосрочные кредиты, запасы, денежные средства;
- запасы, денежные средства, дебиторская задолженность, прочие оборотные активы.

14. Прибыль от продаж составляет 100 у.е., прочие доходы – 50 у.е., прочие расходы 40 у.е. Прибыль до налогообложения равна:

- 110 у.е.;
- 90 у.е.;
- 100 у.е.;
- 150 у.е..

15. Прибыль от продаж составляет 100 у.е., прочие доходы – 50 у.е., прочие расходы 40 у.е. Налог на прибыль равен:

- 18 у.е.;
- 20 у.е.;
- 30 у.е.;
- 22 у.е..

16. Стоимость оборудования 150 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18%). Срок полезного использования 3 года. Ежемесячная амортизация, рассчитанная линейным методом, составит:

- 42372,88 руб.;
- 3531,07 руб.;
- 4166,67 руб.;
- 49999,99 руб..

17. Себестоимость реализованной продукции ...

- увеличивает денежный поток от операционной деятельности;
- уменьшает денежный поток от операционной деятельности;
- не изменяет денежный поток от операционной деятельности;
- в зависимости от ситуации может увеличивать или уменьшать денежный поток от операционной деятельности.

18. Увеличение кредиторской задолженности ...

- увеличивает денежный поток от операционной деятельности;
- уменьшает денежный поток от операционной деятельности;
- не изменяет денежный поток от операционной деятельности;
- в зависимости от ситуации может увеличивать или уменьшать денежный поток от операционной деятельности.

19. Текущие активы составляют 5000 тыс. руб. Текущие обязательства 4300 тыс. руб. Чистый оборотный капитал равен:

- 1,16 тыс. руб.;
- 21500 тыс. руб.;
- 700 тыс. руб.;
- 9300 тыс. руб..

20. К текущим активам относятся:

- денежные средства;
- собственный капитал;
- сырье и материалы;
- правильно все вышеперечисленное.

21. Что характеризует коэффициент абсолютной ликвидности:

- степень зависимости платежеспособности предприятия от материальных запасов;
- прогнозируемые платежные возможности предприятия;
- долю чистого оборотного капитала в краткосрочных обязательствах;
- какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время.

22. Что характеризует коэффициент оборачиваемости запасов

- скорость оборота авансированного капитала;
- скорость оборота немобильных активов предприятия;
- скорость оборота сырья, материалов, готовой продукции;
- скорость превращения запасов из материальной в денежную форму.

23. Что характеризует средний период оборачиваемости

- число оборотов, совершенных активами;
- активность собственного капитала;
- скорость оборота активов;
- прогнозируемые платежные возможности.

24. Что характеризует операционный цикл

- период оборота всех текущих активов предприятия;
- период обращения денежных средств;
- период оборота долгосрочных пассивов;
- период полного обращения материальных элементов запасов.

25. Что характеризует финансовый цикл

- период оборота долгосрочных пассивов;
- период оборота всех текущих активов предприятия;
- период обращения денежных средств;
- период полного обращения материальных элементов запасов.

26. Что характеризует коэффициент общей платежеспособности

- Долю собственных средств в структуре капитала;
- сколько денежных единиц заемного капитала приходится на 1 руб. собственных средств;
- сумму активов, которая приходится на денежную единицу собственного капитала;
- долю денежных средства в структуре капитала.

27. Что характеризует коэффициент покрытия процентных выплат

- сумму активов, которая направляется на погашение процентных выплат;
- долю денежных средств, направленную на погашение займа;
- насколько может сократиться операционная прибыль, прежде чем фирма начнет испытывать затруднения в обслуживании займа;
- долю чистой прибыли, направленную на погашение процентных выплат.

28. Что характеризует коэффициент валовой прибыли

- долю чистой прибыли, содержащейся в единице выручки
- долю валовой прибыли, содержащейся в денежной единице реализованной продукции;
- долю валовой прибыли, содержащейся в денежной единице себестоимости продукции;
- отдачу, которая приходится на 1 руб. собственных активов предприятия.

29. Что характеризует коэффициент рентабельности продаж

- отдачу, которая приходится на 1 руб. собственных активов предприятия;
- сколько денежных единиц прибыли получено на денежную единицу чистых активов;
- эффективность использования собственного капитала;
- какую сумму операционной прибыли получает предприятие с каждого рубля проданной продукции.

30. Что характеризует коэффициент полной доходности акции

- величину чистой прибыли, приходящейся на одну акцию;
- размер выплат инвесторами за единицу прибыли;

- уровень доходности, которую необходимо обеспечить для привлечения инвесторов;
- долю чистой прибыли, направленной на развитие бизнеса.

ТЕСТ 2

1. Инвестиции – это:

- долгосрочные ценные бумаги;
- вложения в оборотные активы;
- средства, вкладываемые в объекты предпринимательской деятельности;
- прирост стоимости компании.

2. Инвестиционный проект – это:

- программа вложений капитала с целью последующего получения прибыли или иных выгод;
- план вложения капитала;
- мероприятия по привлечению инвестиций;
- последовательные действия по увеличению прибыли.

3. Укажите последовательность процесса принятия инвестиционных решений:

- отбор проектов, стратегическая оценка, проверка, осуществяемости, прогноз денежных потоков, оценка финансовой состоятельности и экономической эффективности;
- отбор проектов, прогноз денежных потоков, стратегическая оценка, проверка, осуществяемости, оценка финансовой состоятельности и экономической эффективности;
- отбор проектов, прогноз денежных потоков, стратегическая оценка, проверка, осуществяемости, оценка финансовой состоятельности и экономической эффективности;
- отбор проектов, стратегическая оценка, проверка, осуществяемости, оценка финансовой состоятельности и экономической эффективности, прогноз денежных потоков.

4. Разработка бюджета капитальных вложений базируется на принципах:

- приростных денег, учета альтернативных издержек;
- исключения необратимых затрат, адекватного распределения накладных расходов;
- временной ценности, последовательности при учете инфляции;
- справедливой стоимости, временной ценности.

5. Реализация инвестиционного проекта влечет возникновение:

- собственного риска проекта;
- корпоративного риска;
- рыночного риска;
- правильно все вышеперечисленное.

6. К качественным методам анализа риска инвестиционного проекта относятся:

- метод экспертной оценки, метод корректировки ставок дисконтирования;
- метод аналогии, метод достоверных эквивалентов;
- метод Дельфи, метод комиссии;
- анализ уместности затрат, метод сценариев.

7. К количественным методам анализа риска инвестиционного проекта относятся:

- метод достоверных эквивалентов, метод корректировки ставок дисконтирования;
- метод аналогии, метод экспертной оценки;
- метод Дельфи, метод комиссии;
- анализ уместности затрат, метод сценариев.

8. Дивидендная политика – это:

- часть финансовой стратегии предприятия, направленная на оптимизацию пропорции между потребляемой и реинвестируемой долями прибыли с целью увеличения благосостояния собственника;
- часть инвестиционной политики фирмы;
- политика в области выплаты прибыли;
- часть финансовой политики предприятия, направленная на максимизацию прибыли.

9. К типам дивидендов относятся:

- ликвидационные, обычные;
- дополнительные, привилегированные;
- регулярные, специальные;
- ликвидационные, премиальные.

10. Источники финансирования – это:

- денежные фонды и поступления, находящиеся в распоряжении предприятия и предназначенные для приобретения долгосрочных оборотных активов, для осуществления затрат по ведению текущей деятельности;
- финансы предприятия;
- денежные и финансовые фонды, направленные на финансирование инвестиционных проектов;
- способы финансирования проектов.

11. Укажите организационные формы источников финансирования:

- собственные средства, заемные средства
- государственные средства, коммерческие средства, средства физических лиц;
- краткосрочные, среднесрочные, долгосрочные;
- самофинансирование, бюджетное финансирование, акционирование.

12. Финансовая политика включает в себя:

- учетную политику;
- налоговую политику;
- кредитная политика;
- правильно всё вышеперечисленное.

13. Этапы разработки кредитной политики:

- определение условий предоставления кредита, расчет максимального срока кредита, разработка регламента выполнения кредитной политики;
- расчет максимального срока кредита, определение условий предоставления кредита, разработка регламента выполнения кредитной политики;
- определение условий предоставления кредита, разработка регламента выполнения кредитной политики, расчет максимального срока кредита;
- разработка регламента выполнения кредитной политики, определение условий предоставления кредита, расчет максимального срока кредита.

14. Финансовое планирование представляет собой:

- систематическую постановку финансовых целей и разработку мероприятий, направленных на их реализацию;
- процесс планирования денежных потоков;
- процесс управления финансовой деятельностью;
- процесс принятия решений в области денежных потоков.

15. Принципы финансового планирования:

- единство, гибкость, преемственность;
- непрерывность, альтернативность, постоянство;
- участие, эффективность, гибкость;
- гибкость, стабильность, непрерывность.

16. Укажите правильную последовательность этапов процесса планирования:

- разработка миссии, анализ среды, стратегическое планирование, текущее планирование, тактическое планирование, оценка выполняемости, пересмотр миссии;
- разработка миссии, анализ среды, стратегическое планирование, тактическое планирование, текущее планирование, оценка выполняемости, пересмотр миссии;
- разработка миссии, анализ среды, тактическое планирование, текущее планирование, стратегическое планирование, оценка выполняемости, пересмотр миссии;
- разработка миссии, стратегическое планирование, тактическое планирование, текущее планирование, анализ среды, оценка выполняемости, пересмотр миссии.

17. Укажите содержание миссии по Ф. Котлеру:

- история фирмы, существующий стиль управления, целевые ориентиры, базовые принципы деятельности, отличительные особенности;
- история фирмы, существующий стиль управления, состояние среды, самооценка, перспективы деятельности;
- история фирмы, существующий стиль управления, состояние среды, ресурсы, отличительные особенности;

- состояние среды, ресурсы, отличительные особенности, социальные цели и предназначение, сферы деятельности.

18. Инструменты стратегического планирования:

- Сбалансированная система показателей (ССП);
- Ключевые показатели эффективности (КПЭ);
- трендовый анализ;
- правильно все вышеперечисленное.

19. Укажите методы тактического планирования:

- балансовый;
- нормативный;
- аналитический;
- правильно все вышеперечисленное.

20. Методы текущего планирования:

- комбинированный;
- нормативный;
- экономико-математический;
- правильно все вышеперечисленное.

21. Укажите правильную последовательность этапов прогнозирования:

- разработка миссии, анализ среды, тактическое планирование, текущее планирование, стратегическое планирование, оценка выполнимости, пересмотр миссии;
- определение целей прогноза, формирование предложений о состоянии среды, выбор метода прогнозирования, стратегическое планирование;
- определение целей прогноза, формирование предложений о состоянии среды, выбор метода прогнозирования, осуществление прогноза, оценка результатов;
- разработка миссии, определение целей прогноза, формирование предложений о состоянии среды, выбор метода прогнозирования, осуществление прогноза, оценка результатов.

22. Укажите методы прогнозирования:

- трендовый;
- экономико-математический;
- комбинированный;
- экспертных оценок.

23. Прогнозирование – это:

- систематическую постановку финансовых целей и разработку мероприятий, направленных на их реализацию;
- процесс планирования денежных потоков;
- процедура предсказания соответствующих показателей;
- процесс разработки стратегического плана.

24. Какой элемент затрат не включается в себестоимость

- материальные расходы;
- прочие расходы;
- отчисления на социальные нужды;
- возвратные отходы.

25. Патентная система налогообложения может применять

- все организации;
- индивидуальные предприниматели;
- акционерные общества;
- бюджетные организации.

26. По характеру финансовых источников выделяют следующие виды активов:

- дебиторская задолженность, готовая продукция;
- постоянные активы, переменные активы;
- валовые активы, чистые активы;
- краткосрочные активы, долгосрочные активы.

27. По виду выделяют следующие виды активов:

- дебиторская задолженность, готовая продукция;
- постоянные активы, переменные активы;
- валовые активы, чистые активы;
- краткосрочные активы, долгосрочные активы.

28. По периоду функционирования выделяют следующие виды активов:

- дебиторская задолженность, готовая продукция;
- постоянные активы, переменные активы;
- валовые активы, чистые активы;
- краткосрочные активы, долгосрочные активы.

29. Что характеризует финансовый цикл

- период оборота долгосрочных пассивов;
- период оборота всех текущих активов предприятия;
- период обращения денежных средств;
- период полного обращения материальных элементов запасов.

30. Финансовый менеджмент – это:

- управление финансовыми ресурсами и финансовой деятельностью хозяйствующего субъекта, направленное на реализацию его стратегических и текущих целей;
- управление имуществом хозяйствующего субъекта, направленное на реализацию его стратегических и текущих целей;
- практическая деятельность по управлению компанией;
- предпринимательская деятельность в области управления имуществом.

Задачи

Задача № 1

Какую сумму следует проставить в векселе, если выданная сумма равна 50 млн. р., срок погашения 3 года. Вексель рассчитывается, исходя из годовой учетной ставки 10 % годовых.

Задача № 2

Организация получила кредит в банке на сумму 6 млн. р. сроком на 1 год. Процентная ставка по кредиту определена в 10,5 % для 1-го месяца, для 2-го месяца предусматривается надбавка к процентной ставке в размере 1,5 %, для 3-го и последующих месяцев – в размере 0,75 %. Определить сумму долга, подлежащую погашению по истечении срока займа.

Задача № 3

В контракте предусматривается погашение обязательства в сумме 100 тыс. р. через 240 дней. Первоначальная сумма долга 90 тыс. р. Год принимается равным 360 дням. Определить доходность ссудной операции для кредитора в виде простых ставок начисления и учетного процента.

Задача № 4

Предприятию требуется для покрытия недостатков источников финансирования суммы в размере 140 тыс. руб. Оно может воспользоваться двумя вариантами: взять кредит в банке или заключить договор факторинга с фактор-компанией. Дебиторская задолженность, которую предприятие может продать составляет 280 тыс. руб. Недостаток источников финансирования необходимо покрывать заемными средствами в течение года.

Условия получения кредита: процентная ставка составляет 19% годовых; срок кредита – 1 год.

Условия факторинга: комиссионное вознаграждение составляет 4% от стоимости купленной дебиторской задолженности; резервирование составляет 20% от стоимости купленной дебиторской задолженности; процентная ставка, взимаемая фактор-компанией за предоставленные по факторингу средства, составляет 16% годовых.

Необходимо определить, какой из вариантов привлечения источников финансирования предпочтительнее для предприятия.

Задача № 5

В результате инвестирования капитала в размере 2,0 млн. рублей предполагается получение чистой прибыли в размере 0,8 млн. рублей. Определите ожидаемую рентабельность собственного капитала для трех вариантов финансирования инвести-

ций, если процентная ставка по заемным средствам равна 19%, ставка налога на прибыль – 20%:

- 1) при использовании только собственных средств;
- 2) при использовании собственных и заемных средств. Удельный вес заемных средств составляет 50% в структуре капитала;
- 3) при использовании собственных и заемных средств. Удельный вес заемных средств составляет 75% в структуре капитала.

Необходимо сделать вывод о предпочтительности структуры капитала.

Задача № 6

Необходимо рассчитать текущую стоимость денежных потоков предприятия, планируемых к получению, за первый и второй год при требуемой ставке доходности 11%, если известно, что:

В первый год выручка составит – 8000 тыс. руб., материальные затраты – 3600 тыс. руб., амортизационные отчисления – 800 тыс. руб., расходы на оплату труда – 2400 тыс. руб., незавершенное производство увеличится на 400 тыс. руб., дебиторская задолженность уменьшится на 100 тыс. руб., задолженность перед бюджетом уменьшится на 360 тыс. руб.

Во второй год произойдут следующие изменения: предприятия получит долгосрочный кредит на сумму 900 тыс. руб., выручка возрастет на 15% по сравнению с первым годом и составит – 9200 тыс. руб., материальные затраты составят 3750 тыс. руб., собственный оборотный капитал возрастет на 540 тыс. руб. Все остальные затраты останутся на уровне предыдущего года. Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Задача № 7

Детский магазин закупает и продает детские кровати. Издержки на размещение одного заказа составляют 900 рублей, издержки на хранение – 11% от стоимости одной кровати, цена за одну кровать – 6300 руб. Рассчитайте оптимальный размер заказа и требуемое количество заказов в течение года, если магазин продает в год по 500 кроваток.

Задача № 8

В январе предприятие изготовило и реализовало 3,6 тыс. изделий по цене 550 рублей за единицу. Общие постоянные затраты предприятия составили 1287 тыс. рублей, общие переменные затраты составили 297 тыс. рублей. Определите точку безубыточности, порог рентабельности, запас финансовой прочности и операционный рычаг. Сделайте выводы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Формой контроля знаний по дисциплине «Финансовый менеджмент» являются две текущие аттестации в виде тестов и одна промежуточная аттестация в виде зачета в устной форме.

Результаты освоения знаний определяются приобретаемыми выпускником компетенциями, т.е. его способностью применять знания, умения и личностные качества в соответствии с задачами профессиональной деятельности.

Неделя текущего контроля	Вид оценочного средства	Код компетенций, оценивающий знания, умения, навыки	Содержание оценочного средства	Требования к выполнению	Срок сдачи (неделя семестра)	Критерии оценки по содержанию и качеству с указанием баллов
7-8	Тестирование	ОПК-5, ПК-4, ПК-14, ПК-15, ПК-16	20 вопросов	Компьютерное тестирование. Время отведенное на процедуру -30 минут.	Результаты тестирования предоставляются в день проведения процедуры.	Критерии оценки определяются процентным соотношением. Не явка -0 Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%.
15-16	Тестирование	ОПК-5, ПК-4, ПК-14, ПК-15, ПК-16	20 вопросов	Компьютерное тестирование. Время отведенное на процедуру – 30 минут.	Результаты тестирования предоставляются в день проведения процедуры.	Критерии оценки определяются процентным соотношением. Не явка -0 Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%. Максимальная оценка – 5 баллов.
Согласно графика учебного процесса	Экзамен	ОПК-5, ПК-4, ПК-14, ПК-15, ПК-16	2 вопроса	Экзамен проводится в устной форме, путем ответа на вопросы. Время, отведенное на процедуру – 30 минут.	Результаты предоставляются в день проведения экзамена.	Критерии оценки: • «Отлично» – работа высокого качества, уровень выполнения отвечает всем требованиям, теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близ-

					<p>ким к максимальному</p> <ul style="list-style-type: none"> • «Хорошо» – уровень выполнения работы отвечает всем основным требованиям, теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки • «Удовлетворительно» – уровень выполнения работы отвечает большинству основных требований, теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые виды заданий выполнены с ошибками • «Неудовлетворительно» (с возможностью передачи) – теоретическое содержание курса освоено частично, необходимые практические навыки работы не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено; при дополнительной самостоятельной работе над материалом курса возможно повышение качества вы-
--	--	--	--	--	--

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Факторы, учитываемые в финансово-экономических расчетах.
2. Принцип финансовой эквивалентности обязательств.
3. Фактор времени в рыночной экономике.
4. Эквивалентность процентных ставок.
5. Виды процентов в финансовых расчетах.
6. Замена и консолидация платежей в финансовых расчетах.
7. Нарращение и дисконтирование.
8. Доходность финансовых операций.
9. Расчеты при начислении простых процентов.
10. Расчет средней процентной ставки.
11. Переменные процентные ставки.
12. Учет инфляции при оценке результатов финансовых операций.
13. Реинвестирование.
14. Расчет реально наращенной суммы денег с учетом покупательной способности.
15. Учет инфляции при определении процентной ставки.
16. Виды финансовых рент.
17. Нарращение по сложным процентам.
18. Определение наращенной стоимости годовой финансовой ренты.
19. Переменные процентные ставки.
20. Нарращение по сложной процентной ставке при дробном числе лет.
21. Определение современной стоимости годовой ренты.
22. Номинальная и эффективная процентные ставки.
23. Конверсия и объединение рент.
24. Переменные финансовые ренты
25. Непрерывное наращение и дисконтирование
26. Потребительский кредит. Погашение основного долга равными выплатами
27. Банковское дисконтирование (учет) по сложной учетной ставке
28. Погашение потребительского кредита изменяющимися суммами - правило «78».
29. Финансовые расчеты в инвестиционном анализе.
30. Методы оценки эффективности реальных инвестиций на основе расчета чистого приведенного дохода.



Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
Московской области

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
имени дважды Героя Советского Союза, летчика-космонавта А.А. Леонова

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

(Приложение 2 к рабочей программе)

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»

Профиль: «Логистика»

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная, заочная

Королев
2020

1. Общие положения

Целью изучения дисциплины являются:

- формирование базовых компетенций в области теории и практики управления финансами хозяйствующего субъекта, направленного на достижение его стратегических и тактических целей в условиях конкурентной среды;
- формирование базового объема знаний для изучения специальных дисциплин в магистратуре, для научно-исследовательской и практической деятельности в организациях.

Основными задачами дисциплины являются:

- Изучение понятийного аппарата финансового менеджмента;
- Формирование представления о роли, задачах и функциях финансового менеджмента в управлении финансовой деятельностью хозяйствующего субъекта;
- Изучение основных концепций финансового менеджмента;
- Изучение особенностей составления финансовой отчетности для целей финансового менеджмента;
- Освоение методик финансового анализа;
- Освоение основ финансового планирования и прогнозирования;
- Освоение методов формирования финансовой политики.

2. Указания по проведению практических (семинарских) занятий

Виды практических занятий:

- решение ситуационных задач;
- практическое занятие – беседа;
- смешанная форма практического занятия, на котором сочетается обсуждение докладов со свободным выступлением студентов и дискуссиями.

Практическое занятие 1.

Вид практического занятия: беседа, решение ситуационных задач.

Тема и содержание практического занятия: Основные понятия финансового менеджмента

Вопросы для обсуждения:

1. Составление Устава Обществ различных организационно-правовых форм
2. Заполнение заявления на регистрацию компании
3. Основные вопросы финансового менеджмента: предприятие, виды предприятия, история становления предприятий
4. Сравнительная характеристика организационно-правовых форм предприятий
5. Особенности Уставов

Продолжительность занятия – 2 ч.

Практическое занятие 2.

Вид практического занятия: беседа.

Тема и содержание практического занятия: Сущность и этапы становления финансового менеджмента

Вопросы для обсуждения:

1. Сущность финансового менеджмента
2. Концепция денежных потоков
3. Концепция временной ценности денег
4. Концепция риска и доходности
5. Портфельная теория и модели ценообразования активов
6. Теория структуры капитала и дивидендной политики
7. Теория агентских отношений
8. Объект и субъект финансового менеджмента
9. Этапы становления финансового менеджмента
10. Функции, цели и задачи финансового менеджмента.

Продолжительность занятия – 2 ч.

Практическое занятие 3.

Вид практического занятия: смешанная форма практического занятия, решение ситуационных задач.

Тема и содержание практического занятия: Финансовые расчеты с применением простых и сложных ставок процентов

Вопросы для обсуждения:

1. Математическая постановка и решение задачи начисления процентов в простейших финансовых операциях.
2. Понятие и виды ставок процентов.
3. Методы начисления процентов.

Решение практических задач по материалам преподавателя

Продолжительность занятия – 8 ч.

Практическое занятие 4.

Вид практического занятия: смешанная форма практического занятия, решение ситуационных задач.

Тема и содержание практического занятия: Финансовая эквивалентность обязательств.

Вопросы для обсуждения:

1. Общие подходы к эквивалентности обязательств.
2. Сравнение и выбор между разновременными платежами.
3. Методы замены платежей при изменении условий контрактов.

Решение практических задач по материалам преподавателя

Продолжительность занятия – 6 ч.

Практическое занятие 5.

Вид практического занятия: смешанная форма практического занятия, решение ситуационных задач.

Тема и содержание практического занятия: Финансовые ренты.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие и виды финансовых рент.
2. Основные и обобщающие параметры финансовых рент.
3. Расчет наращенной и современной стоимости финансовой ренты.
4. Определение размера члена, срока и процентной ставки финансовой ренты.
5. Отложенная финансовая рента.
6. Вечная рента.
7. Конверсия и консолидация финансовых рент.

Решение практических задач по материалам преподавателя

Продолжительность занятия – 8 ч.

Практическое занятие 6.

Вид практического занятия: смешанная форма практического занятия, решение ситуационных задач.

Тема и содержание практического занятия: Финансовый анализ, планирование и прогнозирование

Вопросы для обсуждения

1. Понятие планирования и прогнозирования
2. Задачи планирования
3. Принципы планирования
4. Этапы планирования и прогнозирования
5. Методы планирования и прогнозирования
6. Составление календарного плана доходов и расходов на практическом при-

мере

Решение практических задач по материалам преподавателя

Продолжительность занятия – 2 ч.

Практическое занятие 7.

Вид практического занятия: решение ситуационных задач.

Тема и содержание практического занятия: Финансовая отчетность и финансовая политика организации.

Составление учетной политики организации

1. Составление кредитной политики организации
2. Составление политики управления себестоимостью

3. Составление дивидендной политики
 4. Составление налоговой политики
 5. Составление политики управления оборотными средствами
- Решение практических задач по материалам преподавателя
- Продолжительность занятия – 4 ч.

3. Указания по проведению лабораторного практикума

Не предусмотрено учебным планом

4. Указания по проведению самостоятельной работы студентов

№ п/п	Наименование блока (раздела) дисциплины	Виды СРС
1.	Особенности финансового менеджмента	Самостоятельное изучение тем: 1. Государственный финансовый менеджмент 2. Финансовый менеджмент в банках 3. Финансовый менеджмент на малых и микро предприятиях
2.	Особенности составления финансовой политики в рамках проекта	Самостоятельное изучение тем: 1. Финансовая политика проекта

5. Указания по проведению контрольных работ

5.1. Требования к структуре

Структура контрольной работы должна способствовать раскрытию темы: иметь титульный лист, содержание, введение, основную часть, заключение, список литературы.

5.2. Требования к содержанию (основной части)

1. Во введении обосновывается актуальность темы, определяется цель работы, задачи и методы исследования.
2. При определении целей и задач исследования необходимо правильно их формулировать. Так, в качестве цели не следует употреблять глагол «сделать». Правильно будет использовать глаголы: «раскрыть», «определить», «установить», «показать», «выявить» и т.д.
3. Основная часть работы включает 8 вопросов, каждый из которых посвящается решению задач, сформулированных во введении, и заканчивается констатацией итогов.
4. Приветствуется иллюстрация содержания работы таблицами, графическим материалом (рисунками, схемами и т.п.).
5. Необходимо давать ссылки на используемую Вами литературу.
6. Заключение должно содержать сделанные автором работы выводы, итоги исследования.

7. Вслед за заключением идет список литературы, который должен быть составлен в соответствии с установленными требованиями. Если в работе имеются приложения, они оформляются на отдельных листах, и должны быть, соответственно, пронумерованы.

5.3. Требования к оформлению

Объем контрольной работы – 10 страниц формата А 4, напечатанного с одной стороны текста (1,5 интервал, шрифт Times New Roman).

5.4 Примерная тематика контрольных работ

1. Виды финансового риска.
2. Методы управления финансовым риском.
3. Показатели оценки риска.
4. Теория портфеля и модели ценообразования активов.
5. Модели ценообразования активов на рынке капиталов
6. Операционный и финансовый рычаг.
7. Методы оценки инвестиционных решений.
8. Сущность инвестиционных решений.
9. Оценка финансовой состоятельности инвестиционного проекта.
10. Оценка экономической эффективности инвестиций.
11. Альтернативные подходы к экономической оценке инвестиций.
12. Разработка бюджета капитальных вложений.
13. Прогноз денежных потоков инвестиционного проекта.
14. Учет инфляции при оценке денежного потока.
15. Анализ рисков инвестиционных проектов.
16. Финансирование хозяйственной деятельности.
17. Бюджетное финансирование предприятий в Российской Федерации.
18. Собственные и заемные источники финансирования.
19. Привлечение иностранного капитала.
20. Структура и стоимость капитала фирмы.

6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная литература:

1. Акулов, В.Б. Финансовый менеджмент: учебное пособие / В.Б. Акулов. - 5-е изд. - Москва : Издательство «Флинта», 2016. - 262 с. - (Экономика и управление). - Библиогр.: с. 213. - ISBN 978-5-9765-0039-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83534> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Финансовый и инвестиционный менеджмент : учебник : [16+] / И.З. Тогузова, Т.А. Хубаев, Л.А. Туаева, З.Р. Тавасиева ; Финансовый университет при Правительстве РФ. – Москва : Прометей, 2018. – 375 с. : схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494863> (дата обращения: 03.09.2020).

3. Воронина, М.В. Финансовый менеджмент: учебник / М.В. Воронина. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 399 с. : табл., схем. - (Учебные издания для бакалавров). - Библиогр.: с. 380-384. - ISBN 978-5-

394-02341-5 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=452905> (дата обращения: 03.09.2020).

Дополнительная литература:

1. Ревенков, П.В. Финансовый мониторинг в условиях интернет-платежей / П.В. Ревенков ; Библиотека Центра Исследований Платежных Систем и Расчетов. - Москва : КНОРУС : ЦИПСИР, 2016. - 64 с. : ил., табл., схем. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-406-04817-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=430953> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Менеджмент: Учебник / О.С. Виханский, А.И. Наумов. - 6-е изд., перераб. и доп. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 656 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-9776-0320-1 URL: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=557530> (дата обращения: 03.09.2020).

3. Гисин, В.Б. Математические основы финансовой экономики / В.Б. Гисин, А.С. Диденко, Б.А. Путко ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, Департамент анализа данных, принятия решений и финансовых технологий. - Москва: Прометей, 2018. - 169 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494872> (дата обращения: 03.09.2020).

Рекомендуемая литература:

1. Волков, Д.Л. Финансовый учет : учебник / Д.Л. Волков, Ю.С. Леевик, Е.Д. Никулин ; Санкт-Петербургский государственный университет. - 2-е изд. - Санкт-Петербург : Издательство Санкт-Петербургского Государственного Университета, 2016. - 520 с. : схем., табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-288-05686-4 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=458127> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Чернопятов, А.М. Функционирование финансового механизма и управленческая отчетность предприятия: учебное пособие / А.М. Чернопятов. - Москва; Берлин: Директ-Медиа, 2018. - 344 с.: ил., табл. - Библиогр.: с. 334-336. - ISBN 978-5-4475-9615-6; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=484131> (дата обращения: 03.09.2020).

Электронные книги:

1. Бадмаева, Д.Г. Финансовый менеджмент : рабочая тетрадь / Д.Г. Бадмаева; Министерство сельского хозяйства РФ, Санкт-Петербургский государственный аграрный университет, Кафедра бухгалтерского учета и аудита. - Санкт-Петербург : СПбГАУ, 2018. - 48 с. : табл. - Библиогр.: с. 35. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=491710> (дата обращения: 03.09.2020).

2. Арутюнова, Д.В. Финансовый менеджмент: теория и практика : учебное пособие / Д.В. Арутюнова, М.Ю. Ланкина ; Министерство образования и науки РФ, Южный федеральный университет, Инженерно-технологическая академия. - Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2016. - 116 с. : табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-9275-2096-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=492962> (дата обращения: 03.09.2020).

7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплин

Интернет-ресурсы:

1. <http://www.finman.ru>
2. <http://fd.ru>
3. <http://b-mag.ru/themes/economics/>

8. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Перечень программного обеспечения: Microsoft Office Power Point, Microsoft Office Word, Microsoft Office Excel.

Электронные ресурсы образовательной среды МГОТУ:

Рабочая программа и методическое обеспечение по курсу «Финансовый менеджмент».

Информационные справочные системы: Консультант плюс, Гарант.