



Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
Московской области

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

«УТВЕРЖДАЮ»

Проректор по
учебно-методической работе

Убаина
«20» 04

Н.В. Бабина

2020 г.

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВАЯ ЛОГИСТИКА»**

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»

Профиль: «Логистика»

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная, заочная

Королев
2020

Автор: Хорошавина Н.С. Рабочая программа дисциплины «Финансовая логистика»: – Королев МО: «Технологический университет», 2020 г.

Рецензент: к.э.н., доцент Докукина Е.В.

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.э.н., профессор <i>М.Я. Веселовский</i>	<i>М.Я. Веселовский</i>	<i>М.Я. Веселовский</i>	
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

Л.Б. Лучицкая

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:

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-10 - владение навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления;
- 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;
- ПК – 17 - способностью оценивать экономические и социальные условия осуществления предпринимательской деятельности, выявлять новые рыночные возможности и формировать новые бизнес-модели.

Основными задачами дисциплины являются:

- изучение понятийного аппарата управления финансами в логистических системах;
- формирование представления о роли, задачах и функциях финансов в логистических системах;
- изучение основных концепций управления финансов в логистических системах;
- изучение особенностей составления финансовой отчетности;
- 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 управления финансами;
- основные теории корпоративных финансов;
- источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка;
- методы разработки новых видов продукции;
- закономерности и тенденции возникновения и развития финансовых рынков и институтов.

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;
- разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых организаций (направлений деятельности, продуктов и т.п.);
- анализировать состояние и динамику развития финансовых рынков и институтов, проводить оценку финансовых рынков.

Владеть:

- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль);
- методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования;
- методами управления операциями;
- инструментами оценки качества составления бизнес-планов;
- навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления;
- различными финансовыми инструментами.

2. Место дисциплины в структуре ООП ВО

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

Изучение данной дисциплины базируется на знаниях, приобретенных при изучении дисциплин: «Основы менеджмента», «Основы логистики», «Основы бизнеса» и др., и формируемых в процессе их изучения компетенциях: ОК-3, ОК-5, ОК-6, ОПК-6, ПК-9, ПК-12, ПК-17, ПК-19, ПК-20.

Знания и компетенции, полученные при освоении дисциплины, являются базовыми для изучения дисциплин «Управление рисками в логистических системах», «Администрирование логистических систем» и выполнения выпускной квалификационной работы.

3.Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часов.

Таблица 1

Виды занятий	Всего часов	Семестр 5	Семестр 6
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	Контрольная работа	+	
Текущий контроль знаний (7 - 8, 15 - 16 недели)	Тест	+	
Вид итогового контроля	Зачет с оценкой	+	
ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ			3 курс
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	Контрольная работа		+
Текущий контроль знаний (7 - 8, 15 - 16 недели)	-		-
Вид итогового контроля	Зачет с оценкой		+

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. Финансовые потоки в логистических системах	4/1	4/2	4/1	ПК - 4
Тема 2. Основы теории финансовых рынков	4/1	4/2	4/1	ПК - 4
Тема 3. Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях неопределенности и риска	4/1	12/2	6/1	ПК – 15, ПК – 16, ПК - 17
Тема 4. Управление финансами предприятия.	4/1	12/2	6/1	ПК – 15 , ПК – 16, ПК - 17
Итого:	16/4	32/8	20/4	

*очная форма/заочная форма

4.2. Содержание тем дисциплины

Тема 1. Финансовые потоки в логистических системах.

Определение финансового потока и финансового окружения. Структура финансовой среды. Основные характеристики, определяющие финансовый поток: объем потока, стоимость потока, время и направление финансового потока. Финансовая операция. Взаимосвязь финансовых, информационных и материальных потоков. Классификация финансовых потоков. Требования и критерии к управлению финансовыми ресурсами в ЛС. Роль планирования в управлении финансовыми потоками. Особенности управления финансовыми потоками на разных этапах логистического процесса. Роль финансов на стадии организации логистических процессов. Логистика и корпоративные показатели прибыли, модель стратегической прибыли. Методы повышения доходности собственного капитала в логистике, параметры, влияющие на величину этого показателя. Влияние объема запасов на финансовые показатели деятельности компании в модели стратегической прибыли. Минимизация уровня запасов и финансирования процесса модернизации производства в логистике на примере модели стратегической прибыли. Роль информационных технологий при управлении материальными и финансовыми потоками. Инструментарий и методы управления финансовыми потоками. Роль экономико-математического моделирования в управлении финансовыми потоками. Основы финансового анализа модель Альтмана. Управление затратами логистических систем. Модели ценообразования в промышленной логистике. Динамическая оптимизация в управлении финансовыми потоками в ЛС.

Тема 2. Основы теории финансовых рынков.

Сущность и базовые функции финансов. Типы финансовых систем. Финансовые рынки, основные участники финансовых рынков. Макроэкономические задачи финансовых рынков. Состав финансовых рынков. Рынок ссудных капиталов. Фондовый рынок. Страховой рынок. Базовые функции ссудного капитала. Основные источники ссудного капитала. Структура рынка ссудного капитала. Рынок краткосрочных кредитов. Моделирование управления краткосрочными кредитами в ЛС. Методы оценки эффективности управления финансовыми ресурсами в ЛС. Методы оценки периода привлечения заемного капитала в условиях обновления и расширения основных фондов в промышленной логистике. Модели управления кредитованием предприятия в условиях его расширения и перепрофилирования. Устойчивость в управлении кредитными ресурсами в ЛС. Основные функции кредита. Базовые формы кредита. Виды кредитов и кредитных договоров. Основные участники рынка ссудных капиталов. Понятие о фондовом рынке. Классификация ценных бумаг. Курсы ценных бумаг. Понятие о страховом рынке.

Тема 3. Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях неопределенности и риска.

Различные подходы к определению финансовых рисков в логистике. Классификация финансовых рисков. Количественные и качественные методы измерения рисков. Анализ финансового риска с использованием дерева решений. Критерии выбора оптимального финансового решения в логистике в условиях неопределенности. Виды процентных рисков. Операции с процентами. Переменная процентная ставка. Риски процентных ставок. Инвестиционные риски в ЛС. Риск потерь от изменения потока платежей. Кредитные риски в логистике. Факторы, способствующие возникновению кредитных рисков. Анализ кредитных рисков. Приемы уменьшения кредитных рисков. Валютные риски. Методы снижения валютных рисков. Риск ликвидности. Инфляционный риск. Риски активов. Общие принципы управления рисками, схема управления риском. Выбор приемов управления финансовыми рисками. Сущность страхования рисков в логистике.

Тема 4. Управление финансами предприятия.

Финансы как объект управления. Основные принципы управления финансами. Обеспечение системы управления финансами (нормативно-методическое, информационное, инструментальное). Основные методы управления финансами. Финансовое планирование. Оперативное управление финансами. Финансовый контроль. Финансы предприятия. Внешние и внутренние факторы управления финансовыми ресурсами предприятия. Модель управления финансовыми ресурсами предприятия в условиях оптовых закупок товара, анализ устойчивости решений. Финансовые отношения и финансовые обязательства предприятия. Показатели эффективности управления финансовыми ресурсами фирмы. Источники формирования финансовых ресурсов фирмы. Основные формы существования финансовых ресурсов предприятия. Оборотные средства предприятия и основы управления ими. Основные средства предприятия, их восстановление и развитие. Оценка эффективности использования основных фондов. Амортизационная политика предприятия. Затраты предприятия и их классификация. Прибыль предприятия и её распределение. Точка безубыточности для однопродуктовой и многопродуктовой

модели. Финансовый рычаг. Модели минимизации финансовых затрат при формировании многопродуктовой производственной программы в промышленной логистике, анализ устойчивости решений. Модели оптимизации валовой прибыли при формировании многопродуктовой производственной программы в промышленной логистике, анализ чувствительности модели при локальном возмущении исходных параметров. Стохастические модели оптимизации валовой прибыли в промышленной логистике с использованием критериев «риск-доходность».

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.

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

Основная литература:

1. Финансовый менеджмент: учеб. пособие / М.В. Чараева. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: ИНФРА-М, 2019. — 240 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс; Режим доступа <http://www.znanium.com>]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/13453. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1003848>
2. 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>
3. 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>

Дополнительная литература:

1. Логистика / Тебекин А.В. - М.: Дашков и К, 2018. - 356 с.: ISBN 978-5-394-00571-8 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/414947>
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>
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

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

Интернет-ресурсы:

1. www.biblioclub.ru
2. www.polpred.ru
3. www.window.edu.ru
4. www.rucont.ru
5. www.znaniy.com
6. www.e.lanbook.com
7. www.proquest.com

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 «Финансовая логистика».

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

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ
«ФИНАНСОВАЯ ЛОГИСТИКА»**

(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 её части)	В результате изучения раздела дисциплины, обеспечивающего формирование компетенции (или ее части), обучающийся должен:		
				Знать	Уметь	Владеть
1	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	Финансовые потоки в логистических системах; Основы теории финансовых рынков	<ul style="list-style-type: none"> - 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 теории корпоративных финансов; - источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка; - методы разработки новых видов продукции 	<ul style="list-style-type: none"> -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; - анализировать состояние и динамику развития финансовых рынков и институтов, проводить оценку финансовых рынков. 	<ul style="list-style-type: none"> - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями; - инструментами оценки качества составления бизнес-планов; - навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления; - различными финансовыми инструментами.

2	ПК-10	<p>владение навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления;</p>	<p>Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях; Управление финансами предприятия.</p>	<p>-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; - основные теории корпоративных финансов; - источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка; - методы разработки новых видов продукции; - закономерности и тенденции возникновения и развития финансовых рынков и институтов.</p>	<p>-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; - разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых организаций (направлений деятельности, продуктов и т.п.);</p>	<p>- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль); - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями; - инструментами оценки качества составления бизнес-планов; - навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления; - различными финансовыми инструментами.</p>
3	ПК-15	<p>умения проводить анализ рыночных и специфических рисков для принятия управленческих решений, в том числе при принятии решений об инвестировании и финансировании</p>	<p>Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях; Управление финансами предприятия.</p>	<p>основные этапы развития менеджмента как науки и профессии; - принципы развития и закономерности функционирования организации; -основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности; - основные системы управленческого учета;</p>	<p>-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</p>	<p>- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль); - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями; - инструментами оценки качества составления бизнес-планов; - навыками</p>

				<ul style="list-style-type: none"> - фундаментальные концепции управления финансами; - основные теории корпоративных финансов; - методы разработки новых видов продукции; - закономерности и тенденции возникновения и развития финансовых рынков и институтов. 	<ul style="list-style-type: none"> 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; - разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых организаций (направлений деятельности, продуктов и т.п.); - анализировать состояние и динамику развития финансовых рынков и институтов, проводить оценку финансовых рынков. 	<ul style="list-style-type: none"> количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления; - различными финансовыми инструментами.
4	ПК-16	<p>владение навыками оценки инвестиционных проектов, финансового планирования и прогнозирования с учетом роли финансовых рынков и институтов</p>	<p>Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях;</p> <p>Управление финансами предприятия.</p>	<p>основные этапы развития менеджмента как науки и профессии;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - основные теории корпоративных 	<ul style="list-style-type: none"> -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; - разрабатывать бизнес- 	<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; - инструментами оценки качества составления бизнес-планов; - навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления; - различными

				<p>финансов; - источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка; - методы разработки новых видов продукции</p>	<p>планы создания и развития новых организаций (направлений деятельности, продуктов и т.п.); - анализировать состояние и динамику развития финансовых рынков и институтов, проводить оценку финансовых рынков.</p>	<p>финансовыми инструментами.</p>
5	ПК-17	<p>способностью оценивать экономические и социальные условия осуществления предпринимательской деятельности, выявлять новые рыночные возможности и формировать новые бизнес-модели</p>	<p>Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях; Управление финансами предприятия.</p>	<p>- методы разработки новых видов продукции; - закономерности и тенденции возникновения и развития финансовых рынков и институтов.</p>	<p>- 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; - разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых организаций (направлений деятельности, продуктов и т.п.); - анализировать состояние и динамику развития финансовых рынков и институтов, проводить оценку финансовых рынков.</p>	<p>- методами реализации основных управленческих функций (принятие решений, организация, мотивирование и контроль); - методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования; - методами управления операциями; - инструментами оценки качества составления бизнес-планов; - навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления; - различными финансовыми инструментами.</p>

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
ПК-4, ПК-10, ПК-15, ПК-16, ПК-17	Тест	А) полностью сформирована – 90% правильных ответов Б) частично сформирована – 70% правильных ответов В) не сформирована – 50% и менее правильных ответов	Проводятся письменно. Время отведенное на процедуру - 30 минут. Неявка – 0 баллов. Критерии оценки определяются процентным соотношением. Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%. Максимальная оценка – 5 баллов.
ПК-4, ПК-10, ПК-15, ПК-16, ПК-17	Задачи	А) полностью сформирована – 5 баллов Б) частично сформирована 3-4 баллов В) не сформирована -0 баллов	Проводится в письменной форме. 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) Максимальная оценка – 5 баллов.

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. Финансы — ...
 - а) субъективны по своей природе
 - б) обусловлены потребностями общественного развития
 - в) порождаются деятельностью государства
 - г) необходимы только низовому звену хозяйствования (предприятиям, организациям, учреждениям)
2. Процесс стоимостного распределения общественного продукта осуществляется с помощью категорий:
 - а) товар
 - б) деньги
 - в) финансы
 - г) ипотека
3. Финансовые отношения включают денежные отношения:
 - а) уплата страховых взносов по страхованию жизни
 - б) использование оборотных средств в краткосрочных активах
 - в) уплата налогов в бюджет
 - г) оплата предприятием товаров и услуг в безналичной форме
4. Материальными носителями финансовых отношений являются:
 - а) все денежные средства
 - б) финансовые ресурсы
 - в) валовой внутренний продукт
 - г) национальный доход
5. Трактовка финансов как экономической категории соответствует:
 - а) началу XX века
 - б) середине 40-х годов XX века
 - в) концу 70-х годов XX века

г) началу осуществления рыночных реформ

6. Отношения, характеризующие финансы как экономическую категорию:

- а) возникающие на стадии потребления общественного продукта
- б) денежные
- в) регулируемые государством
- г) товарные

7. Сферы финансовой системы страны:

- а) государственные и муниципальные финансы
- б) государственные внебюджетные фонды
- в) финансы страховых организаций
- г) финансы индивидуальных предпринимателей

8. Функциональные звенья сферы государственных и муниципальных финансов:

- а) муниципальные финансы
- б) региональные финансы
- в) бюджеты трех уровней
- г) государственные внебюджетные фонды

9. Соотношение понятий «финансы» и «финансовая система»:

- а) экономическое содержание финансов предопределяет построение финансовой системы
- б) структура финансовой системы определяет содержание финансов
- в) финансы трансформируются в финансовую систему на основе группировки финансовых отношений по определенным признакам
- г) финансовая система в ходе исторического развития превращается в финансы

10. Источником финансовых ресурсов общества, если исключить дублирование, являются:

- а) федеральный бюджет
- б) амортизационные отчисления
- в) поступления от внешнеэкономической деятельности
- г) национальный доход

11. В состав муниципальных финансовых ресурсов включаются:

- а) средства федерального бюджета
- б) средства государственных внебюджетных фондов
- в) средства муниципальных бюджетов
- г) средства региональных бюджетов субъектов Российской Федерации

12. Признаки, позволяющие выделить финансовые ресурсы в составе денежных средств:

- а) форма собственности
- б) принадлежность субъекту хозяйствования или субъекту власти
- в) направления использования денежных средств
- г) методы хозяйствования

13. Финансовые ресурсы экономических субъектов используются на:

- а) выплату заработной платы работникам
- б) покупку оборотных фондов
- в) капитальные вложения

г) восполнение недостатка оборотных средств

14. Государственные финансовые ресурсы Российской Федерации включают:

- а) средства федерального бюджета
- б) средства государственных внебюджетных фондов
- в) средства муниципальных бюджетов
- г) финансовые ресурсы муниципальных унитарных предприятий

15. Финансовые ресурсы экономических субъектов включают:

- а) прибыль
- б) оборотные средства
- в) налог на прибыль
- г) единый социальный налог

16. Государственными финансовыми ресурсами являются:

- а) денежные средства, находящиеся в распоряжении органов государственной власти субъектов РФ
- б) денежные средства и имущество граждан
- в) денежные доходы рабочих и служащих

17. Факторы, влияющие на величину прибыли, остающейся в распоряжении субъектов хозяйствования:

- а) увеличение ставки налога на добавленную стоимость
- б) увеличение отчислений от прибыли в резервный фонд организации
- в) изменение ставки налога на прибыль организаций
- г) увеличение рентабельности продукции

18. Факторы, влияющие на величину амортизационных отчислений предприятия:

- а) изменение метода начисления амортизации
- б) изменение ставки налога на прибыль
- в) снижение материалоемкости выпускаемой продукции
- г) увеличение рентабельности продукции

19. Финансовое обеспечение производственных затрат осуществляется в форме:

- а) самофинансирования
- б) налогообложения
- в) государственного финансирования
- г) кредитования

20. Финансовые стимулы:

- а) бюджетные методы интенсификации производства
- б) налоговые льготы
- в) направления расходования средств
- г) поощрительные фонды

21. Финансовый рынок функционирует в форме:

- а) рынка ценных бумаг
- б) информационного рынка
- в) рынка коммерческих услуг
- г) рынка ссудных капиталов

22. Инструментами государственного финансового регулирования воспроизводственных и отраслевых пропорций являются:

- а) налоговые льготы
- б) различные формы поддержки нижестоящих бюджетов
- в) трансфертные платежи
- г) изменение амортизационной политики

23. Инструментами государственного финансового регулирования территориальных пропорций являются:

- а) различные формы поддержки нижестоящих бюджетов
- б) налоговые льготы и санкции
- в) социальное страхование
- г) амортизационная политика

24. Инструментами государственного финансового регулирования социальных пропорций являются:

- а) налоговые льготы и санкции в отношении физических лиц
- б) трансфертные платежи населению
- в) бюджетное финансирование организаций, оказывающих социально-значимые услуги
- г) амортизационная политика

25. Самофинансирование характерно для:

- а) всех экономических субъектов
- б) только для предприятий, основанных на частной собственности
- в) для всех коммерческих организаций
- г) для всех некоммерческих организаций

26. Основными инструментами реализации финансовой политики государства являются:

- а) система денежных фондов предприятий
- б) бюджетная система страны
- в) система государственных финансовых резервов
- г) система государственных внебюджетных фондов

27. Совокупность целенаправленных мер государства в области использования финансов — это:

- а) финансовая политика
- б) финансовый механизм
- в) финансовые санкции
- г) финансовые льготы

28. Финансовый механизм — это:

- а) виды финансовых отношений
- б) совокупность объектов финансового распределения
- в) деятельность финансового аппарата страны
- г) совокупность форм организации финансовых отношений, способов и методов формирования и использования финансовых ресурсов

29. Финансовое право регламентирует:

- а) все финансовые отношения
- б) все денежные отношения
- в) только финансовые отношения субъектов хозяйствования с государством

г) региональное право

30. Верны утверждения:

- а) финансовая политика определяет содержание финансов
- б) финансовая политика трансформируется в нормы финансового права
- в) состояние финансов предопределяет цели и задачи финансовой политики
- г) финансовое право определяет финансовую политику

ТЕСТ 2

1. Долговременный курс финансовой политики, рассчитанный на перспективу, называется:

- а) финансовой тактикой
- б) финансовой стратегией
- в) финансовым планированием
- г) финансовым программированием

2. Составные части финансовой политики, раскрывающие ее содержание:

- а) разработка финансового механизма
- б) разработка научно-обоснованной концепции развития финансов
- в) создание аппарата управления финансами
- г) разработка основных направлений использования финансов на ближайший период и перспективу

3. Финансовые планы экономических субъектов:

- а) смета доходов и расходов бюджетного учреждения
- б) бизнес-план предприятия
- в) бюджет г. Москвы
- г) федеральный бюджет

4. Виды финансовых документов, разрабатываемые как прогноз:

- а) федеральный бюджет
- б) бюджет Пенсионного фонда РФ
- в) сметы бюджетных организаций
- г) консолидированный бюджет РФ

5. Финансовые планы, утверждаемые в форме закона:

- а) федеральный бюджет России
- б) консолидированный бюджет Российской Федерации
- в) бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации
- г) сводный финансовый баланс региона

6. Финансовые планы, утверждаемые в форме закона:

- а) бюджет Фонда социального страхования Российской Федерации
- б) сводная бюджетная роспись
- в) смета доходов и расходов бюджетного учреждения
- г) консолидированный бюджет Российской Федерации

7. Финансовое планирование — это:

- а) функциональный элемент системы управления финансами
- б) элемент финансовой системы страны

- в) элемент финансовой политики
- г) элемент финансового механизма

8. Этапы финансового планирования:

- а) последующий контроль за выполнением текущего финансового плана
- б) расчеты по конкретным видам доходов и расходов на планируемый период
- в) анализ выполнения плана за предыдущий период
- г) оперативное управление выполнением плана текущего периода

9. Система финансовых планов характеризуется:

- а) наличием разнообразных видов и форм финансовых планов
- б) разными методами составления финансовых планов
- в) директивным характером утвержденных финансовых планов
- г) взаимосвязями разных финансовых планов друг с другом

10. Контроль, осуществляемый исполнительными органами власти субъекта РФ, относится к:

- а) общегосударственному
- б) внутриведомственному
- в) общественному
- г) аудиторскому

11. Формы финансового контроля (исходя из времени его осуществления):

- а) ревизия
- б) анализ
- в) предварительный контроль
- г) обследование

12. Предварительный финансовый контроль осуществляют:

- а) законодательные органы власти
- б) органы налоговой полиции
- в) Департамент государственного финансового контроля и аудита Минфина России
- г) контрольно-ревизионные управления министерств и ведомств

13. Своевременное зачисление налоговых платежей предприятий и организаций на бюджетные счета контролируют:

- а) государственные налоговые инспекции
- б) отделения Пенсионного фонда РФ
- в) территориальные финансовые органы
- г) контрольно-ревизионные управления министерств и ведомств

14. Источниками финансовых ресурсов экономического субъекта, функционирующего на коммерческих началах являются:

- а) выручка от реализации товаров и услуг
- б) средства, мобилизуемые на финансовом рынке
- в) временно-свободные средства населения
- г) бюджетные средства

15. Финансовыми ресурсами экономического субъекта, функционирующего на коммерческих началах выступают:

- а) прибыль

- б) налог на прибыль
- в) амортизационные отчисления
- г) устойчивые пассивы

16. Направления использования финансовых ресурсов экономических субъектов, функционирующих на коммерческих началах:

- а) выплата заработной платы работникам
- б) уплата налогов
- в) распределение прибыли среди учредителей
- г) расходы на НИОКР

17. Внутренние источники финансирования капитальных вложений у экономических субъектов, функционирующих на коммерческих началах:

- а) выпуск ценных бумаг и их реализация на внутреннем финансовом рынке
- б) иностранные инвестиции
- в) реинвестируемая прибыль
- г) бюджетные ссуды

18. Внешние источники финансирования капитальных вложений у экономических субъектов, функционирующих на коммерческих началах:

- а) выпуск ценных бумаг и их реализация на внутреннем финансовом рынке
- б) иностранные инвестиции
- в) реинвестируемая прибыль
- г) амортизационные отчисления

19. Внешние источники финансирования капитальных вложений экономических субъектов, функционирующих на коммерческих началах:

- а) амортизационные отчисления
- б) средства бюджета
- в) иностранные инвестиции
- г) прибыль от основной деятельности

20. Направления использования чистой прибыли экономических субъектов, функционирующих на коммерческих началах:

- а) финансирование капитальных вложений
- б) покрытие недостатка оборотных средств
- в) выплата заработной платы
- г) уплата косвенных налогов

21. Внутренние источники финансирования прироста оборотных средств:

- а) прибыль
- б) средства учредителей
- в) банковские кредиты
- г) излишки оборотных средств за предыдущие периоды

22. Факторы, оказывающие влияние на финансовую устойчивость экономического субъекта, функционирующего на коммерческих началах:

- а) инфляционные процессы
- б) налоговая политика
- в) амортизационная политика

г) членство в отраслевом профсоюзе

23. Организационно-правовые формы некоммерческих организаций, прибыль (предпринимательский доход) которых распределяется между членами данной организации:

- а) некоммерческое партнерство
- б) общественная организация
- в) ассоциация
- г) потребительский кооператив

24. Денежные поступления, используемые на формирование финансовых ресурсов муниципального медицинского учреждения:

- а) доходы от платных услуг
- б) поступления по добровольному медицинскому страхованию
- в) поступления средств местных бюджетов
- г) банковский кредит

25. Собственными финансовыми ресурсами страховых компаний являются:

- а) кредит коммерческого банка
- б) поступления страховых платежей (премий) от страхователей
- в) поступления страховых платежей по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
- г) доходы от размещения страховых резервов

26. Факторы, обеспечивающие рост финансовых ресурсов кредитной организации:

- а) повышение норм обязательного резервирования части привлеченных средств кредитной организации в Центральном банке России
- б) снижение ставки по налогу на прибыль
- в) расширение числа клиентов кредитной организации
- г) рост дебиторской задолженности

27. Факторы, влияющие на финансовую устойчивость кредитной организации:

- а) оплаченный уставный капитал банка
- б) резервный капитал и другие резервы банка
- в) перестрахование банковских рисков в страховых компаниях
- г) ликвидность кредитной организации

28. Количество уровней бюджетной системы зависит от:

- а) принципов построения бюджетной системы
- б) государственного устройства страны
- в) полномочий органов власти и управления
- г) волеизъявления населения

29. Несбалансированность бюджета проявляется в:

- а) использовании дотаций и других форм финансовой помощи
- б) дефиците
- в) использовании регулирующих доходов
- г) использовании средств по взаимным расчетам

30. Финансовые рычаги государственного воздействия на экономику России:

- а) налоговые льготы и санкции

- б) учетные ставки Центробанка РФ
- в) валютный контроль
- г) фонды экономического стимулирования предприятий

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

Формой контроля знаний по дисциплине «Финансовая логистика» являются две текущие аттестации в виде тестов и одна промежуточная аттестация в виде зачета с оценкой.

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
Согласно графика учебного процесса	Тестирование	ПК-4, ПК-10, ПК-15, ПК-16, ПК-17	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%.
Согласно графика учебного процесса	Тестирование	ПК-4, ПК-10, ПК-15, ПК-16, ПК-17	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	Зачет с оценкой	ПК-4, ПК-10, ПК-15, ПК-16, ПК-17	2 вопроса	Зачет с оценкой проводится в устной форме, путем ответа на вопросы. Время, отведенное на процедуру – 30 минут.	Результаты предоставляются в день проведения зачета с оценкой.	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

					<p>учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким 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 выполнения учебных заданий.
--	--	--	--	--	---

Примерный перечень вопросов к зачету с оценкой

1. Структура финансовой среды.
2. Основные характеристики, определяющие финансовый поток: объем потока, стоимость потока, время и направление финансового потока. Финансовая операция.
3. Классификация финансовых потоков.
4. Роль планирования в управлении финансовыми потоками.
5. Особенности управления финансовыми потоками на разных этапах логистического процесса.
6. Логистика и корпоративные показатели прибыли, модель стратегической прибыли.
7. Методы повышения доходности собственного капитала в логистике, параметры, влияющие на величину этого показателя.
8. Минимизация уровня запасов и финансирования процесса модернизации производства в логистике на примере модели стратегической прибыли.
9. Роль информационных технологий при управлении материальными и финансовыми потоками.
10. Инструментарий и методы управления финансовыми потоками.
11. Роль экономико-математического моделирования в управлении финансовыми потоками.
12. Основы финансового анализа модель Альтмана.
13. Управление затратами логистических систем.
14. Модели ценообразования в промышленной логистике.
15. Динамическая оптимизация в управлении финансовыми потоками в ЛС.
16. Сущность и базовые функции финансов.
17. Типы финансовых систем.
18. Финансовые рынки, основные участники финансовых рынков.
19. Макроэкономические задачи финансовых рынков.
20. Состав финансовых рынков.
21. Рынок ссудных капиталов.
22. Фондовый рынок.
23. Страховой рынок.
24. Рынок краткосрочных кредитов.
25. Методы оценки эффективности управления финансовыми ресурсами в логистических системах.
26. Методы оценки периода привлечения заемного капитала в условиях обновления и расширения основных фондов в промышленной логистике.
27. Модели управления кредитованием предприятия в условиях его расширения и репрофилирования.
28. Различные подходы к определению финансовых рисков в логистике.

29. Классификация финансовых рисков.
 30. Количественные и качественные методы измерения рисков.
 31. Анализ финансового риска с использованием дерева решений.
 32. Критерии выбора оптимального финансового решения в логистике в условиях неопределенности.
 33. Инвестиционные риски в логистических системах.
 34. Кредитные риски в логистике.
 35. Валютные риски.
 36. Риск ликвидности.
 37. Инфляционный риск.
 38. Риски активов.
 39. Общие принципы управления рисками, схема управления риском.
 40. Выбор приемов управления финансовыми рисками.
 41. Сущность страхования рисков в логистике.
 42. Финансы как объект управления.
 43. Основные принципы управления финансами.
 44. Обеспечение системы управления финансами (нормативно-методическое, информационное, инструментальное).
 45. Основные методы управления финансами.
 46. Финансовое планирование.
 47. Оперативное управление финансами.
 48. Финансовый контроль.
 49. Финансы предприятия.
 50. Внешние и внутренние факторы управления финансовыми ресурсами предприятия.
 51. Финансовые отношения и финансовые обязательства предприятия.
 52. Показатели эффективности управления финансовыми ресурсами фирмы.
- Источники формирования финансовых ресурсов фирмы.
53. Оценка эффективности использования основных фондов.
 54. Затраты предприятия и их классификация. Прибыль предприятия и её распределение.
 55. Модели минимизации финансовых затрат при формировании многопродуктовой производственной программы в промышленной логистике, анализ устойчивости решений.



Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
Московской области

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВАЯ ЛОГИСТИКА»**

(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 управления финансами в логистических системах;
- формирование представления о роли, задачах и функциях финансов в логистических системах;
- изучение основных концепций управления финансов в логистических системах;
- изучение особенностей составления финансовой отчетности;
- освоение методик финансового анализа;
- освоение основ финансового планирования и прогнозирования;
- освоение методов формирования финансовой политики.

2. Указания по проведению практических (семинарских) занятий

Указать 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: **Финансовые потоки в логистических системах.**

Вопросы для обсуждения:

Определение финансового потока и финансового окружения. Структура финансовой среды. Основные характеристики, определяющие финансовый поток: объем потока, стоимость потока, время и направление финансового потока. Финансовая операция. Взаимосвязь финансовых, информационных и материальных потоков. Классификация финансовых потоков. Требования и критерии к управлению финансовыми ресурсами в ЛС. Роль планирования в управлении финансовыми потоками. Особенности управления финансовыми потоками на разных этапах

логистического процесса. Роль финансов на стадии организации логистических процессов. Логистика и корпоративные показатели прибыли, модель стратегической прибыли. Методы повышения доходности собственного капитала в логистике, параметры, влияющие на величину этого показателя. Влияние объема запасов на финансовые показатели деятельности компании в модели стратегической прибыли. Минимизация уровня запасов и финансирования процесса модернизации производства в логистике на примере модели стратегической прибыли. Роль информационных технологий при управлении материальными и финансовыми потоками. Инструментарий и методы управления финансовыми потоками. Роль экономико-математического моделирования в управлении финансовыми потоками. Основы финансового анализа модель Альтмана. Управление затратами логистических систем. Модели ценообразования в промышленной логистике. Динамическая оптимизация в управлении финансовыми потоками в ЛС.

Продолжительность занятия – 4 ч./2ч.

Практическое занятие 2.

Вид практического занятия: беседа

Тема и содержание практического занятия: **Основы теории финансовых рынков.**

Вопросы для обсуждения:

Сущность и базовые функции финансов. Типы финансовых систем. Финансовые рынки, основные участники финансовых рынков. Макроэкономические задачи финансовых рынков. Состав финансовых рынков. Рынок ссудных капиталов. Фондовый рынок. Страховой рынок. Базовые функции ссудного капитала. Основные источники ссудного капитала. Структура рынка ссудного капитала. Рынок краткосрочных кредитов. Моделирование управления краткосрочными кредитами в ЛС. Методы оценки эффективности управления финансовыми ресурсами в ЛС. Методы оценки периода привлечения заемного капитала в условиях обновления и расширения основных фондов в промышленной логистике. Модели управления кредитованием предприятия в условиях его расширения и репрофилирования. Устойчивость в управлении кредитными ресурсами в ЛС. Основные функции кредита. Базовые формы кредита. Виды кредитов и кредитных договоров. Основные участники рынка ссудных капиталов. Понятие о фондовом рынке. Классификация ценных бумаг. Курсы ценных бумаг. Понятие о страховом рынке.

Продолжительность занятия – 4 ч./2ч.

Практическое занятие 3.

Вид практического занятия: беседа.

Тема и содержание практического занятия: **Управление финансовыми ресурсами логистических систем в условиях неопределенности и риска.**

Вопросы для обсуждения:

Различные подходы к определению финансовых рисков в логистике. Классификация финансовых рисков. Количественные и качественные методы измерения рисков. Анализ финансового риска с использованием дерева решений. Критерии выбора оптимального финансового решения в логистике в условиях неопределенности. Виды процентных рисков. Операции с процентами. Переменная процентная ставка. Риски процентных ставок. Инвестиционные риски в ЛС. Риск потерь от изменения потока платежей. Кредитные риски в логистике. Факторы, способствующие возникновению кредитных рисков. Анализ кредитных рисков. Приемы уменьшения кредитных рисков. Валютные риски. Методы снижения валютных рисков. Риск ликвидности. Инфляционный риск. Риски активов. Общие принципы управления рисками, схема управления риском. Выбор приемов управления финансовыми рисками. Сущность страхования рисков в логистике.

Практическая работа над кейсами (case-study) «Анализ и планирование финансовой логистики»: студенты анализируют возможности различных видов финансовой деятельности компаний. Планируют финансовые расходы на доставку, погрузку, разгрузку грузов. Рассчитывают стоимость доставки, погрузки и разгрузки. Выбирают оптимальные маршруты и способы доставки.

Практическая работа над кейсами (case-study). Кейс 1.

Задание:

• Решите вопрос как будут доставляться товары на ваши предприятия: собственным транспортом или транспортом логистических компаний. Опишите преимущества и недостатки этих способов доставки товаров;

• С помощью SWOT-анализа определите сильные (S) и слабые (W) стороны этих способов доставки

• Как вы будете организовывать погрузку и разгрузку товаров?

• Какие документы потребуются для доставки товаров?

• Как вы будете контролировать сохранность товара и сроки доставки?

• Какие рациональные методы доставки товаров планируете реализовать для достижения конкурентного преимущества?

Методические указания: презентация состоит из двух частей, а именно – теоретическая часть 3-5 слайдов и практическая часть 5-6 слайдов.

Групповое обсуждение: участники делятся опытом, полученным в практикуме. Обсуждаются сложности при формулировании целей и задач и способ их преодоления.

Задача.

Товарооборот предприятия составляет 57200 тыс. руб. Уровень логистических издержек – 0,43 руб. на 1 рубль товарооборота. В структуре логистических затрат в

отчетном году 37% составляли условно-постоянные затраты. Как изменятся логистические издержки при росте товарооборота на 11%?

Задача.

В отчетном году стоимость транспортных услуг составила 15723 тыс. руб. или 0,52 руб. на 1 рубль товарооборота. В плановом году затраты на транспортировку установлены в размере 0,57 руб. Планируется увеличение товарооборота на 12%. Определить затраты на транспортировку на планируемый год.

Задача.

Необходимо закупить товар у поставщика из Китая с доставкой морским контейнером. Поставщик может предложить два варианта (таблица 12).

Таблица 12 – Варианты доставки

Условия	Вариант 1	Вариант 2
Стоимость товара, тыс. руб.	80000	84000
Условия доставки	из Китая	из Литвы
Стоимость доставки, тыс. руб.	4800	1300
Время товара в пути, дни	45	5

Оплата товара производится в момент отгрузки в полном объеме. Оплата за доставку – по факту доставки. Банковская ставка составляет 12%.

Продолжительность занятия – 12ч./2 ч.

Практическое занятие 4.

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

Тема и содержание практического занятия: **Управление финансами предприятия.**

Вопросы для обсуждения:

Финансы как объект управления. Основные принципы управления финансами. Обеспечение системы управления финансами (нормативно-методическое, информационное, инструментальное). Основные методы управления финансами. Финансовое планирование. Оперативное управление финансами. Финансовый контроль. Финансы предприятия. Внешние и внутренние факторы управления финансовыми ресурсами предприятия. Модель управления финансовыми ресурсами предприятия в условиях оптовых закупок товара, анализ устойчивости решений. Финансовые отношения и финансовые обязательства предприятия. Показатели эффективности управления финансовыми ресурсами фирмы. Источники формирования финансовых ресурсов фирмы. Основные формы существования финансовых ресурсов предприятия. Оборотные средства предприятия и основы

управления ими. Основные средства предприятия, их восстановление и развитие. Оценка эффективности использования основных фондов. Амортизационная политика предприятия. Затраты предприятия и их классификация. Прибыль предприятия и её распределение. Точка безубыточности для однопродуктовой и многопродуктовой модели. Финансовый рычаг. Модели минимизации финансовых затрат при формировании многопродуктовой производственной программы в промышленной логистике, анализ устойчивости решений. Модели оптимизации валовой прибыли при формировании многопродуктовой производственной программы в промышленной логистике, анализ чувствительности модели при локальном возмущении исходных параметров. Стохастические модели оптимизации валовой прибыли в промышленной логистике с использованием критериев «риск-доходность».

Решение задач. Пример заданий

Задача.

Определить на планируемый год сумму и уровень логистических издержек по статье «Транспортные расходы», если известно, что:

1. В отчетном году транспортные расходы составили 234,5 тыс. руб.
2. По данным анализа в составе транспортных расходов имеются нерациональные в сумме 5,8 тыс. руб.
3. Объем продаж отчетного года составил 18 730 тыс. руб.
4. В планируемом году физический объем перевозок грузов возрастет на 3%.
5. Прогнозируемый индекс тарифов на автомобильные перевозки 1,4.
6. План товарооборота предусмотрен 21 040 тыс. руб.

Задача.

Определите на планируемый год сумму и уровень логистических издержек.

В отчетном году товарооборот составил 32 250 тыс. руб., сумма логистических издержек – 6 231 тыс. руб., в том числе по статьям (таблица 13):

Таблица 13 – Издержки обращения магазина по статьям за отчетный год

Статьи расходов	Сумма логистических издержек, тыс. руб.
Транспортные расходы	1 407
Расходы на оплату труда	2 949
Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений, оборудования, инвентаря	391
Расходы на ремонт основных средств	183
Расходы на хранение, подработку, подсортировку и упаковку товаров	276
Расходы на рекламу	394
Потери товара	72
Расходы на тару	189
Прочие расходы	370

В процессе анализа были выявлены нерациональные затраты:

- переплата за перевозки грузов 5 тыс. руб.
- перерасход средств на текущий ремонт 2,5 тыс. руб.
- потери товаров 7 тыс. руб.
- потери по таре 1,5 тыс. руб.

В планируемом году товарооборот составит 43 758 тыс. руб.

Планируется увеличить сумму расходов на рекламу на 12%.

За счет повышения транспортных тарифов уровень логистических издержек по статье «Транспортные расходы» повысится на 0,07% к обороту.

По расчету расходы на оплату труда в планируемом году составят 3 150 тыс. руб. Расходы на аренду и содержание зданий, помещений, оборудования, инвентаря увеличатся на 47 тыс.руб.

Прочие расходы возрастут на 17%. Остальные расходы увеличатся в соответствии с ростом оборота.

Задача 18.

На основе данных, представленных в таблице 10, провести анализ динамики и структуры логистических затрат предприятия и определить долю логистических затрат в себестоимости продукции.

Таблица 10 – Данные по логистическим затратам предприятия

Показатель	Предшествующий год	Отчетный год
Себестоимость продукции, тыс. руб.	1943305	1917862
Логистические затраты, тыс. руб., в т. ч.:	680157	613716
содержание запасов, тыс. руб.	316953,2	325883,2
транспортные расходы, тыс. руб.	184322,5	166930,8
упаковка, тыс. руб.	97262,5	23321,2
управление логистической деятельностью, тыс. руб.	81618,8	97580,8

Задача 19.

Предприятие выпускает три вида продукции (таблица 11). Постоянные расходы по предприятию составляют 1200 тыс. руб., которые распределяются пропорционально выпуску. Решено прекратить выпуск продукции с наименьшим уровнем рентабельности. Как изменится рентабельность оставшихся видов продукции, если объем их производства останется на том же уровне?

Таблица 11 – Данные по выпуску продукции

Вид продукции	Объем выпуска, шт.	Цена за единицу, руб.	Себестоимость единицы продукции, руб.	Рентабельность, %
А	10000	100	80	
Б	10000	120	90	
В	10000	90	72	

Продолжительность занятия – 12ч./2 ч.

3. Указания по проведению лабораторного практикума

Не предусмотрено учебным планом

4. Указания по проведению самостоятельной работы студентов

5.

№ п/п	Наименование блока (раздела) дисциплины	Виды СРС
1.	Особенности управления финансами	Самостоятельное изучение тем: 1. Управление государственными финансами 2. Управление финансами 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

Объём 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. Методы оценки эффективности кредитования оборотных средств в логистике.
2. Моделирование управления финансовыми ресурсами при проектировании логистических систем.
3. Методы оценки кредитных рисков в логистике.
4. Метод дерева решений и его использование при финансировании проектов в логистике.
5. Стахостические модели оптимизации в логистике с использованием критериев «риск-доходность».
6. Модель стратегической прибыли в логистике.
7. Логистика и корпоративные показатели прибыли.
8. Основы финансового анализа в логистике, модель Альтмана.
9. Модели управления кредитными ресурсами в логистике в проектах расширения и реперофилирования предприятия.
10. Состав и структура финансовых рынков.
11. Методы управления финансовыми ресурсами в логистике в условиях неопределенности и риска.
12. Финансовые риски в логистике и приемы управления.
13. Влияние запасов на финансовые показатели компании в логистике.
14. Финансовый контроль логистических показателей.
15. Аудит управления финансами в логистике.
16. Модели оценки финансовых активов.
17. Теория структуры капитала и ее использование в промышленной логистике.
18. Планирование капитальных затрат и риск.
19. Финансовый лизинг и оценка его эффективности в логистике.
20. Краткосрочное финансовое планирование и источники краткосрочного кредитования.
21. Финансовые аспекты слияния и поглощения компаний.

6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная литература:

1. Финансовый менеджмент: учеб. пособие / М.В. Чараева. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: ИНФРА-М, 2019. — 240 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс; Режим доступа <http://www.znaniium.com>]. — (Высшее образование:

Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/13453. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1003848>

2. 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>

3. 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>

Дополнительная литература:

1. Логистика / Тебекин А.В. - М.: Дашков и К, 2018. - 356 с.: ISBN 978-5-394-00571-8 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/414947>

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>

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>

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

Интернет-ресурсы:

1. www.biblioclub.ru
2. www.polpred.ru
3. www.window.edu.ru
4. www.rucont.ru
5. www.znanium.com
6. www.e.lanbook.com
7. www.proquest.com

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.