



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ ДВАЖДЫ ГЕРОЯ  
СОВЕТСКОГО СОЮЗА, ЛЕТЧИКА-КОСМОНАВТА А.А. ЛЕОНОВА»

«УТВЕРЖДАЮ»

и.о. проректора

А.В. Троицкий

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2023 г.

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА  
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

**КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

**ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**«МЕНЕДЖМЕНТ: ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Направление подготовки: 38.03.02 Менеджмент**

**Профиль: Логистика**

**Уровень высшего образования: бакалавриат**

**Форма обучения: очная, очно-заочное**

Королев  
2023

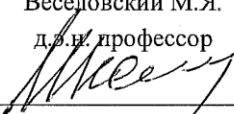
Рабочая программа является составной частью основной профессиональной образовательной программы и проходит рецензирование со стороны работодателей в составе основной профессиональной образовательной программы. Рабочая программа актуализируется и корректируется ежегодно.

**Автор: Абрашкин М.С. Рабочая программа дисциплины «Менеджмент (модуль): Финансовый менеджмент»: – Королев МО: «Технологический университет», 2023.**

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

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки бакалавров 38.03.02 «Менеджмент» и Учебного плана, утвержденного Ученым советом Университета. Протокол № 9 от 11.04.2023 года.

**Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры:**

Заведующий кафедрой (ФИО, ученая степень, звание, подпись)	Веселовский М.Я. д.э.н. профессор 	Веселовский М.Я. д.э.н. профессор		
Год утверждения (переподтверждения)	2023	2024	2025	2026
Номер и дата протокола заседания кафедры	№ 8 от 27.03.2023			

**Рабочая программа согласована:**

**Руководитель ОПОП ВО**  **Чуева И.И., доцент, к.э.н.**

**Рабочая программа рекомендована на заседании УМС:**

Год утверждения (переподтверждения)	2023	2024	2025	2026
Номер и дата протокола заседания УМС	№ 5 от 11.04.2023			

## **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО**

**Целью** изучения дисциплины является: формирование базовых компетенций в области теории и практики управления финансами хозяйствующего субъекта, направленного на достижение его стратегических и тактических целей в условиях конкурентной среды, а также 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:

### **Универсальные компетенции:**

– УК-10: Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.

### **Общепрофессиональные компетенции:**

– ОПК-1: Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории.

### **Профессиональные компетенции:**

– ПК-2: Способен систематизировать информацию, вести статистический учет, прогнозировать и осуществлять расчеты экономической и инвестиционной эффективности;

– ПК-5: Способен осуществлять управление социально-экономическими системами на основе анализа рыночных, экономических и социальных условий ведения хозяйственной деятельности.

### **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 методов оценки эффективности управленческих решений на основе финансовых расчетов;
- освоение методик финансового анализа;
- освоение основ финансового планирования и прогнозирования;
- освоение методов финансовых расчетов.

### **Показатель освоения компетенции отражают следующие индикаторы:**

#### **Трудовые действия:**

– УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски;

– ОПК-1.5. Проводит системный анализ деятельности организации и ее составляющих, используя информационные технологии;

- ПК-2.5. Рассчитывает и оценивает правильность прогнозов развития экономической и инвестиционной составляющих логистической деятельности;
- ПК-5.4 организует работу исполнителей, управляет текущей деятельностью социально-экономическими системами на основе анализа рыночных, экономических и социальных условий ведения хозяйственной деятельности.

**Необходимые умения:**

- УК-10.2. применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски;
- ОПК-1.6. Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий;
- ПК-2.4. Находит и использует источники информации при проведении расчетов экономической и инвестиционной эффективности в логистической деятельности;
- ПК-5.3 осуществляет планирование и организацию деятельности социально-экономическими системами с позиций логистического подхода.

**Необходимые знания:**

- УК-10.1. понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели формы участия государства в экономике;
- ОПК-1.10. Формирует цели стратегического планирования с учетом оценки потенциала экономического развития;
- ПК-2.1. Владеет основами систематизации информации, ведения статистического учета, прогнозирования расчета экономической и инвестиционной эффективности в логистической деятельности;
- ПК-5.1 владеет методами управления социально-экономическими системами.

## **2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО**

Дисциплина «Финансовый менеджмент» относится к обязательной части основной профессиональной образовательной программы подготовки бакалавров по направлению 38.03.02 «Менеджмент».

Изучение данной дисциплины базируется на ранее полученных знаниях по дисциплинам: «Экономика организаций (предприятий)», «Основы менеджмента», и формируемых в процессе их изучения компетенции: УК-10, ОПК-1, ПК-5, ПК-8.

Знания и компетенции, полученные при освоении дисциплины «Финансовый менеджмент» являются базовыми для изучения последующей дисциплины «Антикризисное управление» 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 6
<b>ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ</b>			
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	
<b>Аудиторные занятия</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	
Лекции (Л)	16	16	
Практические занятия (ПЗ)	32	32	
Лабораторные работы (ЛР)	-	-	
Контроль самостоятельной работы студентов (КСР)	-	-	
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>96</b>	<b>96</b>	
<b>Курсовые, расчетно-графические работы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Контрольная работа, домашнее задание</b>	<b>Контрольн я работа</b>	<b>Контрольн ая работа</b>	
<b>Текущий контроль знаний (7 - 8, 15 - 16 недели)</b>	<b>+</b>	<b>+</b>	
<b>Вид итогового контроля</b>	<b>Экзамен</b>	<b>Экзамен</b>	
<b>ОЧНО-ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ</b>			
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>144</b>		<b>144</b>
<b>Аудиторные занятия</b>	<b>32</b>		<b>32</b>
Лекции (Л)	16		16
Практические занятия (ПЗ)	16		16
Лабораторные работы (ЛР)	-		-
Контроль самостоятельной работы студентов (КСР)	-		-
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>112</b>		<b>112</b>
<b>Курсовые, расчетно-графические работы</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Контрольная работа, домашнее задание</b>	<b>Контрольн я работа</b>		<b>Контрольн ая работа</b>
<b>Текущий контроль знаний (7 - 8, 15 - 16 недели)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Вид итогового контроля</b>	<b>Экзамен</b>		<b>Экзамен</b>

## 4. Содержание дисциплины

### 4.1. Темы дисциплин и виды занятий

**Таблица 2**

Наименование тем	Лекции, час.	Практические занятия, час	Занятия в интерактивной форме, час	Практическая подготовка, час	Код компетенций
Тема 1. Концептуальные основы финансового менеджмента	2/2	2/-	2/2	-/-	УК-10; ОПК-1
Тема 2. Логика и техника финансовых вычислений	6/6	18/8	10/2	-/-	УК-10; ОПК-1
Тема 3. Кредитные расчеты и инвестиционный анализ	2/2	6/4	4/2	-/-	УК-10; ПК-2; ПК-5
Тема 4. Анализ финансового состояния организации	4/4	4/2	4/0	-/-	УК-10; ПК-2; ПК-5
Тема 5. Анализ и прогнозирование финансовых результатов организации в условиях инфляции	2/2	2/2	4/0	-/-	УК-10; ПК-2; ПК-5
<b>Итого:</b>	<b>16/16</b>	<b>32/16</b>	<b>24/6</b>	<b>-/-</b>	

### 4.2. Содержание тем дисциплины

#### **Тема 1. Концептуальные основы финансового менеджмента.**

Понятие предприятия. История становления предприятий. Виды предприятий. Понятие «Финансовый менеджмент», его объект и субъект. Понятие финансы и финансовая деятельность. 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 2. Логика и техника финансовых вычислений**

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. 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 3. Кредитные расчеты и инвестиционный анализ**

Потребительский кредит. Погашение основного долга равными выплатами. Погашение потребительского кредита изменяющимися суммами - правило «78». Погашение основного долга равными выплатами. Погашение займа равными выплатами несколько раз в год. Методы оценки эффективности реальных инвестиций на основе расчета чистого приведенного дохода. Методика определения срока окупаемости инвестиций.

### **Тема 4. Анализ финансового состояния организации**

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 5. Анализ и прогнозирование финансовых результатов организации в условиях инфляции**

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.

## **4. 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. Тесля, П.Н. Финансовый менеджмент: углубленный уровень; Учебник / Новосибирский государственный технический университет. - 1. - Москва : Издательский Центр РИОР, 2023. - 217 с. - ISBN 978-5-369-01562-9. - ISBN 978-5-16-104929-7. - ISBN 978-5-16-012136-9. URL: <https://znanium.com/catalog/document?id=419996>
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>

### **Дополнительная литература:**

1. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учебно-методическое пособие. - Кемерово : КузГТУ имени Т.Ф. Горбачева, 2020. - 81 с. - ISBN 978-5-00137-132-8. URL: <https://e.lanbook.com/book/145147>

## **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.

### **Информационные справочные системы:**

1. Электронные ресурсы образовательной среды Университета.
2. Информационно-справочные системы Консультант+ и 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 Интернет.

**Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации  
обучающихся по дисциплине (модулю)**

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА  
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

**КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ**

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

**Направление подготовки: 38.03.02 Менеджмент**

**Профиль: Логистика**

**Уровень высшего образования: бакалавриат**

**Форма обучения: очная, очно-заочное**

# 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	В результате изучения раздела дисциплины, обеспечивающего формирование компетенции, обучающийся приобретает:		
				Трудовые действия	Необходимые умения	Необходимые знания
1	УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.	Тема 1,2, 3,4,5,6,7	УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски.	УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом), контролирует собственные экономические и финансовые риски.	УК-10.1. Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели формы участия государства в экономике.
2	ОПК-1	Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории.	Тема 1,2	ОПК-1.5. Использует основы экономических, организационных и управленческих теорий для успешного выполнения профессиональной деятельности.	ОПК-1.6. Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий.	ОПК-1.10. Формулирует и формализует профессиональные задачи, используя понятийный аппарат экономической, организационной и управленческой наук.
3	ПК-2	Способен систематизировать информацию, вести статистический учет, прогнозировать и осуществлять расчеты экономической и инвестиционной эффективности.	Тема 3,4,5,6,7	ПК-2.5. Рассчитывает и оценивает правильность прогнозов развития экономической и инвестиционной составляющих логистической деятельности.	ПК-2.4. Находит и использует источники информации при проведении расчетов экономической и инвестиционной эффективности в логистической деятельности.	ПК-2.1. Владеет основами систематизации информации, ведения статистического учета, прогнозирования расчета экономической и инвестиционной эффективности в логистической деятельности;
4	ПК-5	Способен осуществлять управление социально-экономическими системами на основе анализа рыночных, экономических и социальных условий ведения хозяйственной деятельности.	Тема 3,4,5,6,7	ПК-5.4 Организует работу исполнителей, управляет текущей деятельностью социально-экономическими системами на основе анализа рыночных, экономических и социальных условий ведения хозяйственной деятельности.	ПК-5.3 Осуществляет планирование и организацию деятельности социально-экономическими системами с позиций логистического подхода.	ПК-5.1 владеет методами управления социально-экономическими системами.

## 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
УК-10, ОПК-1, ПК-2, ПК-5	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>
УК-10, ОПК-1, ПК-2, ПК-5	Доклад в форме презентации	<p>А) полностью сформирована (компетенция освоена на высоком уровне) - 5 баллов;</p> <p>Б) частично сформирована:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- компетенция освоена на продвинутом уровне - 4 балла;</li> <li>- компетенция освоена на базовом уровне - 3 балла;</li> </ul> <p>В) не сформирована (компетенция не сформирована) - 2 и менее баллов</p>	<p>Проводится устно с использованием мультимедийных систем, а также с использованием технических средств</p> <p>Время, отведенное на процедуру – 7-10 мин.</p> <p>Неявка – 0.</p> <p>Критерии оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Соответствие представленной презентации заявленной тематике (1 балл).</li> <li>2.Качество источников и их количество при подготовке доклада и разработке презентации (1 балл).</li> <li>3.Владение информацией и способность отвечать на вопросы аудитории (1 балл).</li> <li>4.Качество самой представленной презентации (1 балл).</li> <li>5.Оригинальность подхода и всестороннее раскрытие выбранной тематики (1 балл).</li> </ol> <p>Максимальная сумма баллов - 5 баллов.</p> <p>Результаты оценочной процедуры представляются обучающимся в срок не позднее 1 недели после проведения процедуры – для текущего контроля. Оценка проставляется в электронный журнал.</p>

УК-10, ОПК-1, ПК-2, ПК-5	Задачи	А) полностью сформирована (компетенция освоена на высоком уровне) – 5 баллов Б) частично сформирована: - компетенция освоена на продвинутом уровне – 4 балла; - компетенция освоена на базовом уровне - 3 балла; В) не сформирована (компетенция не сформирована) – 2 и менее 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.
УК-10, ОПК-1, ПК-2, ПК-5	Выполнение контрольной работы	А) полностью сформирована (компетенция освоена на высоком уровне) - 5 баллов; Б) частично сформирована: - компетенция освоена на продвинутом. уровне - 4 балла; - компетенция освоена на базовом уровне - 3 балла; В) не сформирована (компетенция не сформирована) - 2 и менее баллов	При определении сформированности компетенций критериями оценивания выступают методические рекомендации, разработанные по дисциплине для данного вида

### 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.

#### 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 раздела 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 станет 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 выполняемости, 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.

## **Примерный перечень задач**

### **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 инвестиций, 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 кроватки. Издержки на размещение одного заказа составляют 900 рублей, издержки на хранение – 11% от стоимости одной кроватки, цена за одну кроватку – 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
Проводится в сроки, установленные графиком образовательного процесса	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%.

Проводится в сроки, установленные графиком образовательного процесса	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: <ul style="list-style-type: none"> <li>• «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, близким к максимальному</li> <li>• «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</li> </ul>

					<ul style="list-style-type: none"> <li>• «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</li> <li>• «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.</li> </ul>
--	--	--	--	--	--

*Итоговое начисление баллов по дисциплине осуществляется в соответствии с разработанной и внедренной балльно-рейтинговой системой контроля и оценивания уровня знаний и внеучебной созидательной активности обучающихся.*

### **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. Наравнение 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. Наравнение по сложным процентам.
18. Определение наращенной стоимости годовой финансовой ренты.
19. Переменные процентные ставки.
20. Наравнение 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 наравнение 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.

**Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины  
(модуля)**

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА  
И ИНЖЕНЕРНОГО БИЗНЕСА**

**КАФЕДРА УПРАВЛЕНИЯ**

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

**Направление подготовки: 38.03.02 Менеджмент**

**Профиль: Логистика**

**Уровень высшего образования: бакалавриат**

**Форма обучения: очная, очно-заочная**

## **1. Общие положения**

**Целью** изучения дисциплины является: формирование базовых компетенций в области теории и практики управления финансами хозяйствующего субъекта, направленного на достижение его стратегических и тактических целей в условиях конкурентной среды, а также формирование базового объема знаний для изучения специальных дисциплин в бакалавриате, 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 методов оценки эффективности управленческих решений на основе финансовых расчетов;
- освоение методик финансового анализа;
- освоение основ финансового планирования и прогнозирования;
- освоение методов финансовых расчетов.

## **2. Указания по проведению практических (семинарских) занятий**

### **Практическое занятие 1.**

**Вид практического занятия: дискуссия.**

**Образовательная технология: практическая работа в группах.**

**Тема и содержание практического занятия: Концептуальные основы финансового менеджмента**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Понятие предприятия.
2. Понятие «Финансовый менеджмент», его объект и субъект.
3. Понятие финансы и финансовая деятельность.
4. Роль и сущность финансового менеджмента.
5. Концепции финансового менеджмента.
6. Функции финансового менеджмента, его цели и задачи.

**Продолжительность занятия – 2/0 часа.**

### **Практическое занятие 2.**

**Вид практического занятия: дискуссия, решение задач.**

**Образовательная технология: решение задач, практическая работа в группах.**

**Тема и содержание практического занятия: Логика и техника финансовых вычислений**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Нарращение по простым ставкам процентов.
2. Дисконтирование по простым ставкам процентов.
3. Формулы приведения к новому базовому периоду для простых ставок процентов.
4. Определение параметров простейшей финансовой операции для простых ставок процентов.
5. Нарращение по сложным ставкам процентов. Дисконтирование по сложным ставкам процентов.
6. Формулы приведения к новому базовому периоду для сложных ставок процентов.
7. Определение параметров простейшей финансовой операции для сложных ставок процентов.
8. Понятие и принцип эквивалентности процентных ставок.
9. Эквивалентность ставок процентов при равенстве инвестируемых сумм и конверсионных периодов.
10. Эквивалентность ставок процентов при условии неравенства первоначально инвестируемых сумм и конверсионных периодов.
11. Эффективная ставка процентов как мера доходности простейшей финансовой операции.
12. Сравнение и выбор между разновременными платежами.
13. Методы замены платежей при изменении условий контрактов.
14. Консолидация и сплит платежей при изменении условий контрактов.

**Решение задач.**

**Задача 1.** Под какой процент была вложена 4000 рублей, если через 8 лет сумма наращенного капитала составила 7000 рублей.

**Задача 2.** Определить сумму наращенного капитала на 1 ноября, если клиент положил на депозитный счет 3 мая 15000 рублей под 15% годовых, а 2 августа ставка увеличилась на 4%. Расчеты ведутся по французской методике расчета процентов.

**Задача 3.** Сравниваются два платежных обязательства: по условиям первого требуется выплатить 395 тыс.руб. через 5,5 месяцев, по условиям второго 430 тыс.руб. через 9 месяцев. Определить простую процентную ставку, при которой платежные обязательства можно считать равноценными. Временная база 360 дней.

**Задача 4.** Найдите период времени, за который сумма, положенная на депозит возрастет в 2 раза при начислении процентов по простой ставке 17%.

**Задача 5.** Определить срок в годах, при начислении простых процентов, по следующим данным. Процентная ставка: 18%. Вклад: 2000 тыс.руб. Вклад с процентами: 10200 тыс.руб.

**Задача 6.** Вкладчик разместил сумму размером 1600 рублей в банк на один год, однако ему пришлось забрать деньги через семь месяцев. Процентная ставка при



досрочном снятии депозита составляет 9 % в год. Найти сумму, которую получит вкладчик.

**Задача 7.** Вкладчик разместил сумму размером 1600 рублей в банк на один год, однако ему пришлось забрать деньги через семь месяцев. Процентная ставка при досрочном снятии депозита составляет 9 % в год. Найти сумму, которую получит вкладчик.

**Задача 8.** Банк предлагает вкладчикам следующие условия по срочному годовому депозиту: первое полугодие процентная ставка 12% годовых, следующий квартал ставка возрастает на 1,5%. Проценты начисляются только на первоначально внесенную сумму вклада. Определите наращенную за год сумму, если вкладчик поместил в банк на этих условиях 350 тыс. руб.

**Задача 9.** Клиент поместил в банк 100 тыс. руб. Какова будет наращенная за 3 месяца сумма вклада, если за первый месяц начисляются проценты в размере 5% годовых, а каждый последующий месяц процентная ставка возрастает на 1% с одновременной капитализацией процентного дохода?

**Задача 10.** Заемщик должен вернуть кредит единовременным платежом с процентами за период 2 года. Проценты по кредиту составили 12% годовых. Какую сумму получил заемщик в момент заключения кредитного договора и чему равен дисконт, если сумма к возврату составляет 1 500 000 рублей?

**Задача 11.** Какую сумму должен внести клиент банка 18.01.2020 под 6% годовых, чтобы к 16.06.2020 накопить 100 тыс. руб. при условии, что начисляются простые точные проценты. Решите задачу тремя методами начисления процентов.

**Задача 12.** Вексель выдан на сумму 150 тыс. руб. с уплатой 10 мая. Владелец векселя учел его в банке 02 февраля по учетной ставке 8,8 %. Определите полученную при учете сумму (без уплаты комиссионных) и дисконт.

**Задача № 13.** Сумма 100 000 рублей будет выплачена через 2 года. Определите ее современную стоимость при условии, что применяется ставка сложных процентов 12% годовых.

**Задача № 14.** Пусть в кредитном договоре, рассчитанном на год, принята ставка сложных процентов на первый квартал в размере 10 % годовых, а на каждый последующий квартал на 1 % меньше, чем в предыдущий. Сумма полученного кредита 100 000 рублей. Найти сумму, выплаченную в конце срока договора.

**Задача 15.** Определите результат инвестиции по схеме точный процент и приблизительное число дней, если инвестировали 1 000 руб. под 12 % годовых с 1 июня по 16 мая (годы не високосные).

**Задача 16.** Найти сумму с начисленными процентами на срочный депозит. 2.07.2018 г. банк принял в межбанковский депозит денежные средства в сумме 80 000 руб. сроком на 7 дней по ставке 24,9 %.

**Задача 17.** Найти начисленные проценты на сумму выданного кредита по фиксированной процентной ставке. 11.08.2018 г. банк выдает юридическому лицу

(предприятию) кредит в сумме 280 000 руб. на 1 месяц по ставке 25 %. Срок возврата суммы кредита и уплаты процентов по нему — 11.09.2018 г.

**Задача 18.** Первый год годовая ставка простых процентов равна 8 %, а каждый последующий год увеличивается на 2 %. Через сколько лет удвоится первоначальная сумма (реинвестирования не предполагается)?

**Задача 19.** Коммерческая фирма открыла расчетный счет 12 января 2001 года, разместив на нем 120 тыс. р., 21 февраля со счета было снято 35 тыс. р., 17 марта поступило 52 тыс. р.. Простая ставка 18 % годовых. Чему равен остаток на конец первого квартала, на 31 марта? Используйте британскую практику расчета и др.

**Продолжительность занятия – 18/8 часа.**

### **Практическое занятие 3.**

**Вид практического занятия: дискуссия, решение задач.**

**Образовательная технология: решение задач, практическая работа в группах.**

**Тема и содержание практического занятия: Кредитные расчеты и инвестиционный анализ**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Потребительский кредит.
2. Погашение основного долга равными выплатами.
3. Погашение потребительского кредита изменяющимися суммами - правило «78».
4. Погашение основного долга равными выплатами.
5. Погашение займа равными выплатами несколько раз в год.
6. Методы оценки эффективности реальных инвестиций на основе расчета чистого приведенного дохода.
7. Методика определения срока окупаемости инвестиций.

#### **Решение задач.**

**Задача 1.** Кредит в сумме 60000 рублей выдан на 6 месяцев под 8% годовых. Проценты простые. Погашение задолженности производится ежемесячными платежами. Составить план погашения задолженности. Найти суммы уплаченных процентов.

**Задача 2.** Заем в 120000 выдан на 2 года под 9% сложных годовых процентов. Выплаты производятся а) ежеквартально ( $m = 4$ ); б) ежемесячно ( $m=12$ ). Найти величину разовой выплаты.

**Задача 3.** Требуется проанализировать проект со следующими характеристиками по годам: - 200; 50; 70; 170; 130 млн. рублей. Требуемая норма доходности по проекту 12%. Определите чистый приведенный доход.

**Задача 4.** Кредит в сумме 60000 рублей выдан на 7 месяцев под 9% годовых. Проценты простые. Погашение задолженности производится ежемесячными

платежами. Составить план погашения задолженности. Найти суммы уплаченных процентов.

**Задача 5.** Заем в 125000 выдан на 3 года под 8% сложных годовых процентов. Выплаты производятся а) ежеквартально ( $m = 4$ ); б) ежемесячно ( $m=12$ ). Найти величину разовой выплаты.

**Задача 6.** Требуется проанализировать проект со следующими характеристиками по годам: - 250; 30; 70; 120; 100 млн. рублей. Требуемая норма доходности по проекту 8%. Определите чистый приведенный доход.

**Задача 7.** Кредит в сумме 80000 рублей выдан на 6 месяцев под 6% годовых. Проценты простые. Погашение задолженности производится ежемесячными платежами. Составить план погашения задолженности. Найти суммы уплаченных процентов.

**Задача 8.** Заем в 130000 выдан на 4 года под 12% сложных годовых процентов. Выплаты производятся а) ежеквартально ( $m = 4$ ); б) ежемесячно ( $m=12$ ). Найти величину разовой выплаты.

**Задача 9.** Требуется проанализировать проект со следующими характеристиками по годам: - 320; 130; 70; 100; 120 млн. рублей. Требуемая норма доходности по проекту 7%. Определите чистый приведенный доход.

**Задача 10.** Кредит в сумме 40000 рублей выдан на 5 месяцев под 10% годовых. Проценты простые. Погашение задолженности производится ежемесячными платежами. Составить план погашения задолженности. Найти суммы уплаченных процентов. Решение аналогичных задач.

**Продолжительность занятия – 6/4 часа.**

**Практическое занятие 4.**

**Вид практического занятия: дискуссия, решение задач.**

**Образовательная технология: решение задач, практическая работа в группах.**

**Тема и содержание практического занятия: Анализ финансового состояния организации**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Горизонтальный и вертикальный анализ баланса.
2. Анализ отчета о финансовых результатах.
3. Анализ ликвидности и платежеспособности.
4. Анализ оборачиваемости.
5. Анализ прибыли и рентабельности.
6. Анализ акционерного капитала и стоимости фирмы.
7. Сущность финансового планирования и прогнозирования.
8. Задачи планирования и прогнозирования.

**Решение задач.**

Задача. По данным публичной бухгалтерской и финансовой отчетности рассчитать показатели: платежеспособности предприятия, финансовой независимости предприятия. Дать оценку типа финансовой ситуации

**Продолжительность занятия – 4/2 часа.**

### **Практическое занятие 5.**

**Вид практического занятия: дискуссия, подготовка докладов.**

**Образовательная технология: подготовка докладов, практическая работа в группах.**

**Тема и содержание практического занятия:** Анализ и прогнозирование финансовых результатов организации в условиях инфляции.

*Вопросы для обсуждения:*

1. Формы и принципы построения финансовой отчетности.
2. Стандарты построения финансовой отчетности.
3. Построение бухгалтерского и управленческого баланса для целей финансового менеджмента.
4. Отчет о финансовых результатах.
5. Отчет о движении денежных средств.
6. Отчет об изменении капитала.
7. Приложение к финансовой отчетности.

**Продолжительность занятия – 2/2 часа.**

## **3. Указания по проведению лабораторного практикума**

Не предусмотрено учебным планом

### **1. Указания по проведению самостоятельной работы студентов**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование блока (раздела) дисциплины</b>	<b>Виды СРС</b>
1.	Тема 1. Концептуальные основы финансового менеджмента	<b>Самостоятельное изучение разделов дисциплины:</b> - изучение текстов учебников и учебных пособий; - работа со словарями и справочниками; - изучение учебных пособий из электронных библиотечных систем <b>Подготовку к семинарскому занятию.</b>
2.	Тема 2. Логика и техника финансовых вычислений	<b>Самостоятельное изучение разделов дисциплины:</b> - изучение текстов учебников и учебных пособий; - работа со словарями и справочниками; - изучение учебных пособий из электронных библиотечных систем <b>Подготовку к семинарскому занятию.</b>
3.	Тема 3. Кредитные расчеты и инвестиционный анализ	<b>Самостоятельное изучение разделов дисциплины:</b> - изучение текстов учебников и учебных пособий; - работа со словарями и справочниками; - изучение учебных пособий из электронных библиотечных систем

		<b>Подготовку к семинарскому занятию.</b>
4.	Тема 4. Анализ финансового состояния организации	<b>Самостоятельное изучение разделов дисциплины:</b> - изучение текстов учебников и учебных пособий; - работа со словарями и справочниками; - изучение учебных пособий из электронных библиотечных систем <b>Подготовку к семинарскому занятию.</b>
5.	Тема 5. Анализ и прогнозирование финансовых результатов организации в условиях инфляции	<b>Самостоятельное изучение разделов дисциплины:</b> - изучение текстов учебников и учебных пособий; - работа со словарями и справочниками; - изучение учебных пособий из электронных библиотечных систем <b>Подготовку к семинарскому занятию.</b> <b>Подготовка докладов по темам:</b> 1. Формы и принципы построения финансовой отчетности. 2. Стандарты построения финансовой отчетности. 3. Построение бухгалтерского и управленческого баланса для целей финансового менеджмента. 4. Отчет о финансовых результатах. 5. Отчет о движении денежных средств. 6. Отчет об изменении капитала. 7. Приложение к финансовой отчетности.

## 2. Указания по проведению контрольных работ

### 5.1. Общие положения

Контрольная работа по дисциплине «Управление государственными и муниципальными предприятиями» выполняется студентами в соответствии с учебным планом по направлению 38.04.02 «Менеджмент».

Целью выполнения контрольной работы является выработка умений и навыков по оценке эффективности систем управления государственного или муниципального предприятия.

Контрольная работа представляет собой написание доклада по выбранной теме и выполнение практических расчетов на примере реально действующего предприятия.

Выполнение контрольной работы должно способствовать углубленному изучению и усвоению лекционного курса. Работа базируется на изучении законов, постановлений правительства, нормативных и методических материалов, литературных источников, а также на практическом материале и статистических данных.

Студенту предоставляется право выбора темы контрольной работы, однако для охвата всей тематики курса возможно ограничение числа студентов по отдельным темам. Студент может предложить свою тему с обоснованием целесообразности ее исследования.

Структура контрольной работы должна способствовать раскрытию избранной темы и отдельных ее вопросов. Основная часть контрольной работы должна содержать главы, которые разбиваются на подпункты. Все части контрольной работы должны быть изложены в строгой логической последовательности и взаимосвязи.

### 5.2. 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.

### **5.3. Требования к элементам контрольной работы**

Контрольная работа – это самостоятельная творческая работа студента. Независимо от избранной темы рекомендуется придерживаться приведенной ниже структуры контрольной работы:

1. Титульный лист
2. Содержание
3. Теоретическая часть
4. Практическая часть
5. Список использованных источников
6. Приложения

#### **Теоретическая часть**

Раскрывает теоретические аспекты по выбранной теме курсовой работы. Объем составляет от 5 до 10 страниц.

#### **Практическая часть**

Должна включать в себя краткую характеристику предприятия, на материалах которого проводится анализ эффективности систем управления; данные для анализа, подробный расчет эффективности системы управления с использованием одной из методик; вывод по расчету.

#### **Список использованных источников**

Список изученной и использованной студентом литературы в процессе написания контрольной работы должен включать не менее 15 источников.

Особое внимание должно быть уделено изданиям последних лет, так как в них наиболее полно отражен современный подход к решению поставленной проблемы, действующая практика, показано все то новое и прогрессивное, что следует использовать при изложении основных вопросов избранной темы.

Список литературы должен включать перечень всех первоисточников, использованных при написании контрольной работы по определенной форме и последовательности:

1. Законы Российской Федерации и субъектов РФ, Постановления Правительства, Положения и Инструкции Министерств и ведомств.

2. Сборники документов и материалов, статистические справочники, монографии, журнальные и газетные публикации в алфавитном порядке авторов с указанием места и года издания.

Список литературы должен включать только источники, непосредственно использованные в работе, т.е. те, которые цитировались, на которые делались ссылки, послужили основой при формировании точки зрения студента. Включение других материалов не рекомендуется.

Сведения о книгах в списке литературы должны включать: фамилию и инициалы автора, заглавие книги, место издания, издательство и год издания. Фамилию автора следует указывать в именительном падеже. Если книга написана двумя или более авторами, то их фамилии с инициалами указывают в той последовательности, в какой они напечатаны в книге. При наличии трех и более авторов допускается указывать фамилию и инициалы только первого из них и слова «и др.». В случае если книга написана авторским коллективом под чьей-либо редакцией, сначала дается название книги, а затем: «Под ред. Ф.И.О.».

Заглавие книги следует приводить в том виде, в каком оно дано на ее титульном листе. Наименование места издания литературного источника необходимо приводить полностью в именительном падеже: допускается сокращение только двух городов Москва (М.) и Санкт-Петербург (СПб). Сведения о статье из периодического издания (журнала и т.п.) должны включать: фамилию и инициалы автора, заглавие статьи, наименование издания, год выпуска, номер издания.

Пример оформления списка литературы представлен в приложении В.

#### **Приложения**

В приложении следует располагать вспомогательный материал, который при включении в основную часть загромождает текст.

### **5.4. ТРЕБОВАНИЯ К ОФОРМЛЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

#### **Объем контрольной работы**

Объем контрольной работы должен быть в пределах 10-12 страниц печатного текста. Примерное соотношение между отдельными частями работы следующее: теоретическая часть 5-10 страницы, практическая часть 5-10 страниц, список использованных источников 1-1,5 страницы.

#### **Общие правила оформления**

Контрольная работа должна быть грамотно написана и правильно оформлена. Писать следует на одной стороне листа формата А4 (210 \* 297 мм). Текст должен быть отпечатан на компьютере через полтора межстрочных интервала с использованием шрифта *Times New Roman* 14

Текст работы следует печатать, соблюдая следующие размеры полей:

левое - не менее 30 мм;

правое - не менее 10 мм;

нижнее - не менее 20 мм;

верхнее - не менее 15 мм.

## Нумерация страниц и глав

Страницы работы следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Номер страницы проставляется в правом верхнем углу без точки в конце. Титульный лист включается в общую нумерацию страниц. Номер страницы на титульном листе не проставляется. Иллюстрации, таблицы, расположенные на отдельных листах, включаются в общую нумерацию страниц.

Основную часть контрольной работы следует делить на главы и подпункты. Главы и подпункты (кроме введения, заключения, списка использованных источников и приложений) нумеруют арабскими цифрами, например: Глава 1, подпункт 1.1. Главы и подпункты должны иметь заголовки. Заголовки должны четко и кратко отражать содержание раздела.

Заголовки глав, а также слова «Введение», «Заключение», «Содержание», «Список использованных источников» следует располагать в середине строки без точки и писать (печатать) жирным шрифтом 16. Переноска слов в заголовках не допускается. Каждая глава, «Введение», «Заключение», «Содержание», «Список использованных источников» начинаются с новой страницы.

Заголовки подпунктов следует писать жирным шрифтом 14 в середине строки без точки.

Если заголовок состоит из двух предложений, их разделяют точкой.

### Таблицы, рисунки, формулы

Цифровой материал в работе рекомендуется помещать в виде таблиц. Таблицу следует располагать в работе непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые. Или на следующей странице. Таблицы слева, справа и снизу ограничиваются линиями. На все таблицы должны быть ссылки в тексте. Например, «Это можно увидеть из данных, представленных в таблице 1.»

Таблицы следует нумеровать арабскими цифрами порядковой нумерацией в пределах всей работы. Если в работе одна таблица, её не нумеруют и слово «Таблица» не пишут. Каждая таблица должна иметь заголовок.

Заголовки граф таблицы должны начинаться с прописных букв, подзаголовки со строчных, если последние подчиняются заголовку. Заголовки граф указываются в единственном числе.

Таблицу следует размещать так, чтобы читать её можно без поворота работы. Если такое размещение невозможно таблицу располагают так, чтобы её можно было читать, поворачивая работу по часовой стрелке. Если цифровые или иные данные в какой либо строке таблицы отсутствуют, то ставится прочерк. Если все показатели, приведённые в таблице, выражены в одной и той же единице, то её обозначение помещается над таблицей справа.

Слово "Таблица" и ее название указывают один раз над первой частью таблицы, над другими частями пишут слова "Продолжение таблицы" с указанием номера (обозначения) таблицы. *Однако желательно таблицы на другую страницу не переносить.* Для этого переносится часть текста после таблицы в текст перед таблицей, а сама таблица при этом перемещается на следующую страницу.

Графу «Номер по порядку» в таблицу включать не допускается. При необходимости порядковые номера показателей указывают в боковике таблицы перед их наименованием.

Пример оформления таблицы представлен в приложении Г.



Рисунки могут быть расположены как по тексту контрольной работы, так и в приложении.

По тексту контрольной работы иллюстрации (чертежи, графики, схемы, компьютерные распечатки, диаграммы, фотоснимки) следует располагать непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице.

Иллюстрации могут быть в компьютерном исполнении, в том числе и цветные.

На все иллюстрации должны быть даны ссылки.

Иллюстрации, за исключением иллюстрации приложений, следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией. Если рисунок один, то он обозначается «Рисунок 1». Слово «рисунок» и его наименование располагают посередине строки.

Иллюстрации, при необходимости, могут иметь наименование и пояснительные данные (подрисовочный текст). Слово «Рисунок» и наименование помещают после пояснительных данных и располагают следующим образом: Рисунок 1 — Организационная структура предприятия.

Иллюстрации каждого приложения обозначают отдельной нумерацией арабскими цифрами с добавлением перед цифрой обозначения приложения. Например, Рисунок А.3.

При ссылках на иллюстрации следует писать «... в соответствии с рисунком 2».

Пример оформления иллюстраций представлен в приложении Д.

Формулы, содержащиеся в контрольной работе, располагают на отдельных строках, нумеруют сквозной нумерацией арабскими цифрами, которые записывают на уровне формулы справа в круглых скобках. Одну формулу обозначают (1). Непосредственно под формулой приводится расшифровка символов и числовых коэффициентов, если они не были пояснены ранее в тексте. Первая строка расшифровки начинается словом «где» без двоеточия после него. Выше и ниже каждой формулы должно быть оставлено не менее одной свободной строки.

Формулы, помещаемые в приложениях, должны нумероваться отдельной нумерацией арабскими цифрами в пределах каждого приложения с добавлением перед каждой цифрой буквенного обозначения приложения, например: (В. 1).

### **Ссылки**

Все используемые в контрольной работе материалы даются со ссылкой на источник: в тексте контрольной работы после упоминания материала проставляются в квадратных скобках номер, под которым он значится в списке использованных источников, и номер страницы, например: [5, с. 42].

Ссылки на Интернет, а также нормативно-правовые акты даются без указания страницы.

### **Приложения**

Приложения следует оформлять, как продолжение контрольной работы на её последующих страницах. Каждое приложение должно начинаться с новой страницы и иметь заголовок с указанием сверху, посередине страницы, слова «Приложение» и его обозначения. Если приложений более одного, то они обозначаются прописными буквами русского алфавита, начиная с буквы А, исключая буквы Ё, З, И, О, Ч, Щ, после буквы Я приложения обозначаются арабскими цифрами, Располагать приложения следует в порядке появления ссылок на них в тексте.

В тексте работы на все приложения должны быть даны ссылки, например: «... в приложении В».

## **1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы**

### **Основная литература:**

1. Тесля, П.Н. Финансовый менеджмент: углубленный уровень; Учебник / Новосибирский государственный технический университет. - 1. - Москва : Издательский Центр РИОР, 2023. - 217 с. - ISBN 978-5-369-01562-9. - ISBN 978-5-16-104929-7. - ISBN 978-5-16-012136-9. URL: <https://znanium.com/catalog/document?id=419996>

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>

### **Дополнительная литература:**

1. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учебно-методическое пособие. - Кемерово : КузГТУ имени Т.Ф. Горбачева, 2020. - 81 с. - ISBN 978-5-00137-132-8. URL: <https://e.lanbook.com/book/145147>

## **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.

### **Информационные справочные системы:**

1. Электронные ресурсы образовательной среды Университета.
2. Информационно-справочные системы Консультант+ и Гарант.