

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ ИМПЕРАТОРА ПЕТРА I»

УТВЕРЖДАЮ

И.о. декана экономического факультета

 А.Н. Черных

«27» июня 2023г.



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**Б1.В.20 Финансовый менеджмент**

Направление подготовки **38.03.02. Менеджмент**

Направленность (профиль) **Производственный менеджмент в АПК**

Квалификация выпускника **бакалавр**

Факультет **экономический**

Кафедра **финансов и кредита**

Преподаватель, подготовивший рабочую программу:  
доцент кафедры финансов и кредита  
Алещенко Ольга Михайловна



Рабочая программа разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12 августа 2020 г. № 970).

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры финансов и кредита (протокол № 10 от 19.06.2023 г.)

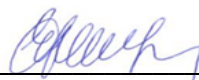
**Заведующий кафедрой**



**Агибалов А.В.**

Рабочая программа рекомендована к использованию в учебном процессе методической комиссией экономического факультета (протокол № 10 от 21.06.2023 г.).

**Председатель методической комиссии**



**Е.Б. Сальникова**

**Рецензент рабочей программы** Генеральный директор ООО «Девицкий Колос» Семилукского района Воронежской области **Зубков В.В.**

## 1. Общая характеристика дисциплины

### 1.1. Цель изучения дисциплины

Целью изучения дисциплины является формирование у обучающихся современных знаний и навыков практического управления финансами организации (предприятия), содержание методов управления финансами, овладения искусством управления финансами коммерческой организации для достижения ее стратегических и тактических целей.

Задачами изучения дисциплины «Финансовый менеджмент» являются:

- изучение особенностей организации управления финансами хозяйствующего субъекта;
- освоение специфических методов и инструментов управления формированием и распределением финансовых результатов деятельности, управления формированием и использованием капитала организации, управления оборотными активами и источниками их финансового обеспечения;
- освоение современных методов принятия инвестиционных решений;
- освоение современных методологических приемов финансового прогнозирования и планирования;
- изучение основ финансовой стратегии организации.

### 1.2. Предмет дисциплины

Предметом дисциплины «Финансовый менеджмент» является формирование и использование финансовых ресурсов хозяйствующего субъекта, а именно: оптимизация их величины; выбор источников привлечения, эффективное их распределение и использование.

### 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовый менеджмент» является обязательной дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений.

### 1.4. Взаимосвязь с другими дисциплинами

Дисциплина «Финансовый менеджмент» связана с дисциплинами: Б1.В.21 Финансы сельскохозяйственных производителей.

## 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Компетенция		Индикатор достижения компетенции	
Код	Содержание	Код	Содержание
Тип задач профессиональной деятельности – организационно-управленческий			
ПК-1	Способен эффективно использовать методы управления сельскохозяйственным производством	317	методы и инструменты финансового менеджмента
		У17	использовать методы и инструменты финансового менеджмента
		Н17	решение задач финансового менеджмента
ПК-3	Способен планировать развитие сельскохозяйственных производителей	39	основные методы финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений в планировании производственной деятельности
		У9	рассчитывать на основе типовых методик финансовые показатели для планирования производственной деятельности предприятия
		Н9	использование основных методов финансового менеджмента в планировании развития аграрных предприятий

*Обозначение в таблице: З – обучающийся должен знать; У – обучающийся должен уметь; Н – обучающийся должен иметь навыки и (или) опыт деятельности.*

### 3. Объем дисциплины и виды учебной работы

#### 3.1. Очная форма обучения

Показатели	Семестр	Всего
	8	
Общая трудоёмкость, з.е./ч	3 / 108	3 / 108
Общая контактная работа, ч	44,25	44,25
Общая самостоятельная работа, ч	63,75	63,75
Контактная работа при проведении учебных занятий, в т.ч. (ч)	44,00	44,00
лекции	12	12,00
лабораторные	-	
в т.ч. практическая подготовка	-	
практические	32	32,00
в т.ч. практическая подготовка	-	
индивидуальные консультации при выполнении курсового проекта	-	
индивидуальные консультации при выполнении курсовой работы	-	
Самостоятельная работа при проведении учебных занятий, ч	54,90	54,90
Контактная работа при проведении промежуточной аттестации обучающихся, в т.ч. (ч)	0,25	0,25
групповые консультации	-	
курсовой проект	-	
курсовая работа	-	
зачет	-	
зачет с оценкой	0,25	0,25
экзамен	-	
Самостоятельная работа при промежуточной аттестации, в т.ч. (ч)	8,85	8,85
выполнение курсового проекта	-	
выполнение курсовой работы	-	
подготовка к зачету	-	
подготовка к зачету с оценкой	8,85	8,85
подготовка к экзамену	-	
Форма промежуточной аттестации	зачет с оценкой	зачет с оценкой

### 3.2. Очно-заочная форма обучения

Показатели	Семестр	Всего
	А	
Общая трудоёмкость, з.е./ч	3 / 108	3 / 108
Общая контактная работа, ч	32,25	32,25
Общая самостоятельная работа, ч	75,75	75,75
Контактная работа при проведении учебных занятий, в т.ч. (ч)	32,00	32,00
лекции	16	16,00
лабораторные	-	
в т.ч. практическая подготовка	-	
практические	16	16,00
в т.ч. практическая подготовка	-	
индивидуальные консультации при выполнении курсового проекта	-	
индивидуальные консультации при выполнении курсовой работы	-	
Самостоятельная работа при проведении учебных занятий, ч	66,90	66,90
Контактная работа при проведении промежуточной аттестации обучающихся, в т.ч. (ч)	0,25	0,25
групповые консультации	-	
курсовой проект	-	
курсовая работа	-	
зачет	-	
зачет с оценкой	0,25	0,25
экзамен	-	
Самостоятельная работа при промежуточной аттестации, в т.ч. (ч)	8,85	8,85
выполнение курсового проекта	-	
выполнение курсовой работы	-	
подготовка к зачету	-	
подготовка к зачету с оценкой	8,85	8,85
подготовка к экзамену	-	
Форма промежуточной аттестации	зачет с оценкой	зачет с оценкой

## 4. Содержание дисциплины

### 4.1. Содержание дисциплины в разрезе разделов и подразделов

Раздел 1. Теоретические основы финансового менеджмента

Учебный курс «Финансовый менеджмент», его место, взаимосвязь и взаимодействие с другими учебными курсами. Предмет и задачи курса.

Содержание, функции, цели, задачи, механизм финансового менеджмента.

Значение финансового менеджмента в обеспечении эффективного управления организации, его практическая значимость. Взаимодействие финансового менеджмента с

другими функциональными подразделениями организации. Методика выработки и принятия финансовых решений

Раздел 2. Операционный финансовый менеджмент (управление прибылью организации)

Поведение затрат при изменении объемов производства и продаж. Классификация затрат по степени эластичности к объему производства (реализации) продукции: переменные, постоянные, смешанные.

Валовая маржа: экономическое содержание, способы расчета.

Производственный левэридж. Эффект операционного (производственного) рычага: способы расчета, интерпретация результатов, сфера использования. Факторы, влияющие на величину эффекта операционного рычага.

Финансовое управление формированием затрат на производство и реализацию продукции. Методы деления смешанных затрат на постоянные и переменные части: метод минимальной и максимальной точки, метод математической статистики, метод пропорциональности. Релевантный период. Характер изменения суммарных затрат и затрат на единицу продукции в зависимости от изменения объема производства (продаж). График изменения постоянных и переменных затрат. Выделение важных и контролируемых статей и управление ими.

Финансовое управление выручкой от реализации продукции: финансовые основы выбора каналов реализации и принятия ценовых решений.

Управление ценами на предприятии.

Безубыточность: экономическое содержание, способы расчета безубыточности в стоимости и натуральном выражении (способ формул и графический способ), интерпретация результатов, сферы использования. Удельная валовая маржа. Маржинальная прибыль: экономическое содержание, порядок расчета.

Запас финансовой прочности: экономическое содержание, способы расчета (способ формул, графический способ), интерпретация результатов, сфера использования.

Взаимосвязь и взаимозависимость уровня безубыточности и запаса финансовой прочности с эффектом операционного рычага и их влияние на принятие финансовых решений. Практическое использование эффекта и силы воздействия операционного рычага для максимизации прибыли. Анализ чувствительности прибыли к изменениям основных элементов операционного рычага.

Финансовые основы выбора ассортимента продукции. Порог безубыточности и порог рентабельности. Учет стадии жизненного цикла товара при обосновании ассортимента производства и продаж. Ассортиментная матрица.

Операционные анализ: алгоритм расчета, основные правила, сфера использования, преимущества и недостатки. Углубленный операционный анализ: алгоритм расчета, сфера использования.

Оценка и регулирование риска предполагаемого дохода: оценка размаха величин прибыли; оценка вероятностного финансового результата, оценка чувствительности стоимостных факторов, влияющих на прибыль; оценка совокупного риска предпринимательской деятельности через регулирование операционного и финансового рычагов.

Сопоставление доходов и расходов: предельная выручка, предельные расходы, их взаимосвязь в принятии решений по изменению объемов производства и продаж. Сопоставление выручки от реализации с суммарными, переменными, постоянными затратами. Принятие решения по соотношению отдельных видов затрат.

Система оперативного контроля формирования финансовых результатов.

Основные направления распределения прибыли. Основные теории дивидендной политики. Основные параметры, формирующие дивидендную политику.

Основные типы дивидендной политики.

Факторы, определяющие дивидендную политику.

Дивидендная политика и цена акции. Дробление, консолидация и выкуп акций.

Самофинансирование развития и дивидендная политика.

Внутренний темп роста организации, порядок расчета, интерпретация результатов.

Использование внутреннего темпа роста в финансовых решениях по обоснованию величины актива, оборотов по реализации, обоснованию структуры капитала.

Внутренний темп роста и норма распределения прибыли на дивиденды.

Целевая прибыль: экономическое содержание, методика планирования.

Раздел 3. Управление капиталом организации

Финансовый рычаг. Эффект и сила воздействия финансового рычага: понятие, основные концепции, способы расчета. Сферы использования эффекта финансового рычага в финансовых решениях.

Определение стоимости собственного капитала в различных организациях. Расчет стоимости собственного капитала в отчетном периоде. Расчет стоимости собственного капитала на плановый период. Расчет стоимости дополнительно привлекаемого собственного капитала.

Определение стоимости заемного капитала. Расчет стоимости банковского краткосрочного кредита. Расчет стоимости товарного кредита. Расчет стоимости облигационного займа.

Стоимость кредиторской задолженности и ее влияние на цену капитала. Определение стоимости кредиторской задолженности поставщикам за товары и услуги без условий, с предоставлением скидки за раннюю оплату, по налоговым платежам, оплате труда.

Определение средней стоимости (цены) капитала организации: средневзвешенная стоимость капитала. Классификация цены капитала в зависимости от целей расчета. Факторы, влияющие на величину средней стоимости капитала.

Сущность, цели и задачи управления формированием капитала. Состав финансовых ресурсов и других источников финансового обеспечения затрат предприятия. Способы формирования и привлечения капитала.

Структура капитала: понятие, оценка. Формирование структуры капитала.

Управление формированием первоначального капитала создаваемой организации.

Влияние эффекта финансового рычага на условия кредитования. Их зависимость от значения эффекта финансового рычага, соотношения с рентабельностью собственного капитала и составляющих дифференциала, пропорции дифференциала и плеча рычага. График оценки условий кредита.

Критерии выбора способов внешнего финансирования.

Влияние нормы распределения прибыли и внутренних темпов роста на формирование собственного капитала.

Рациональная структура капитала организации. Критерии оптимальной структуры капитала.

Традиционная теория: зависимости цены элементов капитала от его структуры; оптимальная структура капитала.

Пороговое (критическое) значение НРЭИ: экономическое содержание, расчет методом формул и графическим методом.

Теория Модильяни-Миллера; основные предположения и значение.

Факторы, влияющие на структуру капитала.

Основные направления использования капитала организации. Цели и задачи управления использованием капитала.

Сущность управления использованием капитала в различных сферах деятельности.

Эффект использования капитала. Эффект использования собственного капитала: рентабельность собственного капитала. Взаимосвязь рентабельности собственного капитала с другими финансовыми показателями.

Экономический рост организации. Экономическая добавленная стоимость. Влияние заемного капитала на рентабельность собственного капитала: эффект финансового рычага (первая концепция).

Эффект использования заемного капитала: оценка, критерии.

#### Раздел 4. Инвестиционный финансовый менеджмент

Понятие инвестиционного рынка. Сегменты инвестиционного рынка. Основные элементы инвестиционного рынка (спрос, предложение, цена, конкуренция), их взаимосвязь. Конъюнктура инвестиционного рынка – основа разработки инвестиционной стратегии и формирования инвестиционного портфеля.

Показатели оценки инвестиционной деятельности предприятия.

Понятие и роль инвестиционной стратегии в эффективном управлении деятельностью предприятия. Этапы управления инвестиционной деятельностью и их взаимосвязь.

Инвестиционная стратегия в части реальных инвестиций и источников их финансирования. Основные этапы процесса формирования, критерии обоснования.

Инвестиционная стратегия в части финансовых инвестиций: типы стратегий, критерии обоснования.

Оценка инвестиционной стратегии. Определение соотношения различных форм инвестирования.

Управление капиталными вложениями. Капитальное бюджетирование. Основные подходы к капитальному бюджетированию.

Капитальный бюджет в широком и узком смысле слова. Капитальный бюджет инвестиционного проекта. Потоки денежных средств по проекту. Чистый денежный поток.

Капитальный бюджет организации. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов как критерии принятия инвестиционных решений: методы, основанные на учетных и дисконтированных оценках, описательно-оценочные методы.

Управление финансовым обеспечением капиталных вложений. Управление привлечением внутренних источников их финансирования (методы начисления амортизации, стратегия распределения прибыли). Управление привлечением внешних источников финансирования. Лизинг, венчурный капитал, фрэнчайзинг как капиталосберегающие формы финансового обеспечения реальных инвестиций. Использование специфических финансовых инструментов (цены капитала, эффекта финансового рычага, методов начисления амортизации и другие) в управлении финансовым обеспечением инвестиций.

Управление финансовыми вложениями организаций. Приемы управления отдельными финансовыми активами (анализ чувствительности конъюнктуры; анализ вероятного распределения доходности). Приемы управления портфелем финансовых активов. Основные виды и типы портфелей финансовых активов. Оценка степени риска портфеля: совокупный, систематический, несистематический риски. Бета-коэффициенты. График линии рынка ценных бумаг. Бета-коэффициент портфеля.

#### Раздел 5 Оперативно-тактический финансовый менеджмент

Сущность оперативно-тактического менеджмента: управление оборотными активами, текущими пассивами, управление собственным оборотным капиталом. Критерии эффективности управления оборотным капиталом.

Текущие финансовые потребности предприятия. Расчет показателя «Текущие финансовые потребности». Сфера использования. Использование показателя «текущие финансовые потребности» в финансовых решениях.

Использование показателя «финансовый цикл (цикл оборотного капитала)» в финансовых решениях.

Стратегии предприятия в управлении оборотными активами: типы стратегии, признаки, результаты.

Управление запасами: цели, задачи. Основные приемы управления запасами: определение объема средств, необходимых для авансирования запасов; экономически обоснованный объем заказа материалов; метод «АВС - контроль» (аналитический и графический методы); оценка скидок поставщиков, расчет цены отказа от скидки.

Управление дебиторской задолженностью: цели, задачи. Внешние и внутренние факторы, влияющие на дебиторскую задолженность. Основные приемы управления дебиторской задолженностью: определение величины инвестиций в дебиторскую



задолженность различными способами; анализ по срокам возникновения; анализ соотношения дебиторской и кредиторской задолженности; оценка старения счетов дебиторов и среднего срока оплаты; оценка реальной величины дебиторской задолженности; спонтанное финансирование – предоставление скидок покупателям, обоснование размера скидок, расчет дополнительной прибыли от системы предлагаемых скидок; факторинговые операции; учет векселей. Формы расчетов с покупателями и их влияние на уровень дебиторской задолженности.

Управление денежными активами: цели, задачи, основные направления. Основные приемы управления денежными активами: расчет минимальной суммы денег; определение размера колебаний и оперативное регулирование остатка денег; оценка оптимальной величины денежных активов – модель Баумоля, модель Миллера-Орра, модель Стоуна; регулирование избытка денежных активов.

Функционирующий капитал и оборотные средства.

Стратегии предприятия в управлении источниками финансирования оборотных активов: типы стратегии, признаки, результаты. Сочетание стратегий управления оборотными активами и источниками их финансирования. Матрица комплексного управления оборотными активами и источниками их финансирования: содержание, порядок построения, сфера использования.

Приемы финансового управления собственными, заемными и привлеченными источниками финансирования оборотных активов.

Раздел 6. Финансовое прогнозирование и планирование в управлении финансами

Финансовая стратегия предприятия и роль финансового прогнозирования. Методы прогнозирования.

Экспресс-методы прогнозирования потребности в дополнительном финансировании (метод «процента от продаж», метод формул).

Прогнозирование финансовой устойчивости. Факторы, определяющие темпы устойчивого развития. Методы расчета устойчивых темпов роста.

Денежные потоки как объект краткосрочного финансового планирования

Использование бюджетирования для внутрифирменного контроля финансовых решений.

Внутрифирменный финансовый контроль выполнения финансовых планов и бюджетов организации. Контроль по статичному бюджету (уровни «0» и «1»). Контроль на основе гибкого бюджета (уровень «2» и «3»).

Гибкий бюджет: содержание, порядок составления, определение отклонений и причин отклонений.

Раздел 7. Финансовая стратегия организации

Понятие финансовой стратегии и ее роль в развитии предприятия. Сущностные характеристики финансовой стратегии предприятия.

Принципы разработки финансовой стратегии предприятия.

Основные этапы процесса разработки и реализации финансовой стратегии предприятия.

Стратегический финансовый анализ: сущность, объекты, методы, назначение.

Оценка финансовой среды функционирования предприятия. Основные этапы оценки стратегической финансовой позиции предприятия. Основные факторы внешней финансовой среды. Основные факторы внутренней финансовой среды.

«Матрица сильных и слабых сторон» финансовой деятельности предприятия.

Разработка финансовой стратегии на основе матрицы «финансовой стратегии». Расчет результата хозяйственной деятельности (РХД), результата финансовой деятельности (РФД) и результата финансово - хозяйственной деятельности (РФХД).

Характеристика позиции и прогнозирование положения предприятия на матрице финансовой стратегии в зависимости от использования внутренних и внешних ресурсов, темпов роста оборота и экономической рентабельности.

**Распределение контактной и самостоятельной работы при подготовке к занятиям по  
подразделам  
Очная форма обучения**

Разделы, подразделы дисциплины	Контактная работа		СР
	лекции	ПЗ	
1. Теоретические основы финансового менеджмента	2	4	6
2. Операционный финансовый менеджмент (управление прибылью организации)	2	6	8
3. Управление капиталом организации	2	6	8
4. Инвестиционный финансовый менеджмент	2	4	8
5. Оперативно-тактический финансовый менеджмент	2	4	8
6. Финансовое прогнозирование и планирование в управлении финансами	1	4	6
7. Финансовая стратегия организации	1	4	10,9
<b>Всего</b>	<b>12</b>	<b>32</b>	<b>54,9</b>

**Очно-заочная форма обучения**

Разделы, подразделы дисциплины	Контактная работа		СР
	лекции	ПЗ	
1. Теоретические основы финансового менеджмента	2	2	8
2. Операционный финансовый менеджмент (управление прибылью организации)	4	4	10
3. Управление капиталом организации	2	2	10
4. Инвестиционный финансовый менеджмент	2	2	10
5. Оперативно-тактический финансовый менеджмент	2	2	10
6. Финансовое прогнозирование и планирование в управлении финансами	2	2	10
7. Финансовая стратегия организации	2	2	8,9
<b>Всего</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>66,9</b>

**4.2. Перечень тем и учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся**

Тема самостоятельной работы	Учебно-методическое обеспечение	Объем часов СР	
		очная	очно-заочная
Раздел 1. Теоретические основы финансового менеджмента		6	8
1. Понятие, цели, функции и принципы финансового менеджмента	Горелкина И. А. Финансовый менеджмент: учебное пособие для студентов дневной и	2	4

	заочной формы обучения по специальности 080105 (060400) "Финансы и кредит" / И. А. Горелкина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2008 - 225 с. [ЦИТ 3723] [ПТ] URL: <a href="http://catalog.vsau.ru/elib/books/b58931.pdf">http://catalog.vsau.ru/elib/books/b58931.pdf</a> с. 8-11		
2.Методика выработки и принятия финансовых решений	Там же с.11-14	4	4
Раздел 2. Операционный финансовый менеджмент (управление прибылью организации)		8	10
3.Издержки: понятие, международные стандарты классификации, характер поведения	Там же с.27-30	2	2
4.Финансовый аспект обоснования ассортиментапроизводства и продаж	Там же с.47-50	2	2
5.Финансовые основы принятия ценовых решений	Там же с.50-53	1	2
6.Оперативный мониторинг формирования прибыли	Там же с.59-61	1	2
7.Формирование дивидендной политики организации	Там же с.63-65	1	1
8.Целевая прибыль: экономическое содержание,методика планирования	Там же с.67-70	1	1
Раздел 3.Управление капиталом организации		8	10
9.Расчет цены дополнительно привлекаемого капитала	Там же с.83-84	1	1
10.Расчет цены заемного капитала в форме лизинга, облигационного займа, кредиторской задолженности	Там же с.84-88	1	2
11.Управление формированием собственного капитала предприятия	Там же с.90-93	2	2
12.Управление формированием заемного капитала предприятия	Там же с.93-99	2	2
13.Типы финансовой политики структуры капитала	Там же с.104-105	1	2
14.Оценка эффективности использования капитала	Там же с.107-110	1	1
Раздел 4 Инвестиционный финансовый менеджмент		8	10
19.Оценка и прогнозирование инвестиционного рынка	Там же с.113-115	2	2
20.Формирование капитального бюджета инвестиционного проекта	Там же с.119-124	2	4

21. Управление финансовыми инвестициями	Там же с.134-146	4	4
Раздел 5. Оперативно-тактический финансовый менеджмент		8	10
22. Финансовые приемы управления дебиторской задолженностью	Там же с.157-163	4	4
23. Финансовые приемы управления денежными активами	Там же с.163-169	2	4
24. Управление кредиторской задолженностью	Там же с.169-172	2	2
Раздел 6. Финансовое прогнозирование и планирование в управлении финансами		6	10
25. Прогнозирование приемлемых темпов роста продаж и источников их финансирования	Там же с.180-182	2	2
26. Прогнозирование потребности в дополнительном финансировании при расширении деятельности организации	Там же с.182-185	2	4
27. Использование системы гибкого бюджетирования для оценки финансовых результатов деятельности	Там же с.185-190	2	4
Раздел 7. Финансовая стратегия организации		10,9	8,4
28. Сущность финансовой стратегии	Там же с.192-195	5	4
29. Основные этапы разработки и реализации финансовой стратегии предприятия	Там же с.195-198	5,9	4,9
Всего		54,9	66,9

## 5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации и текущего контроля

### 5.1. Этапы формирования компетенций

Разделы, подразделы дисциплины	Компетенции и ИД	
	ПК-1	ПК-3
1. Теоретические основы финансового менеджмента	317	
2. Операционный финансовый менеджмент (управление прибылью организации)	317 У17 Н17	У9
3. Управление капиталом организации	317 У17 Н17	У9
4. Инвестиционный финансовый менеджмент	317 У17 Н17	39 У9
5. Оперативно-тактический финансовый менеджмент	317 У17 Н17	39 У9

6. Финансовое прогнозирование и планирование в управлении финансами	317 У17 Н17	У9 Н9
7. Финансовая стратегия организации	317 У17 Н17	У9 Н9

## 5.2. Шкалы и критерии оценивания достижения компетенций

### 5.2.1. Шкалы оценивания достижения компетенций

Вид оценки	Оценки			
Академическая оценка по 4-х балльной шкале (зачет с оценкой)	Неудовлетворительно не зачтено	Удовлетворительно зачтено	Хорошо зачтено	Отлично зачтено

### 5.2.2. Критерии оценивания достижения компетенций

#### Критерии оценки на зачете с оценкой

Оценка, уровень достижения компетенций	Описание критериев
«отлично», высокий	ответил на все теоретические вопросы и показывает глубокое знание предмета (умеет использовать современные методы управления финансами предприятия на основе специфических приемов финансового менеджмента, современные методики оценки инвестиционных проектов, разработки финансовой стратегии), обязательной и дополнительной литературы, аргументировано и логически стройно излагает материал, показывает взаимосвязь по темам дисциплины, может применить знания для выработки конкретных финансовых решений; практическая задача подробно полностью решена и дана интерпретация полученного результата
«хорошо», продвинутый	ответил на все теоретические вопросы при твердых знаниях предмета, обязательной литературы, знакомстве с дополнительной литературой, аргументированном изложении материала, может применить знания для выработки конкретных финансовых решений, практическая задача в целом решена верно и дана интерпретация полученного результата;
«удовлетворительно», пороговый	ответил на все теоретические вопросы, раскрыв кратко сущность вопросов, в основном знает предмет, обязательную литературу, практическая задача в целом решена или отражен алгоритм её решения
«неудовлетворительно», компетенция не освоена	ставится, когда обучающийся не усвоил основного содержания предмета, слабо знает рекомендованную литературу, не может отразить алгоритм решения практического задания

#### Критерии оценки тестов

Оценка, уровень достижения компетенций	Описание критериев
----------------------------------------	--------------------

Отлично, высокий	Содержание правильных ответов в тесте не менее 90%
Хорошо, продвинутый	Содержание правильных ответов в тесте не менее 75%
Удовлетворительно, пороговый	Содержание правильных ответов в тесте не менее 50%
Неудовлетворительно, компетенция не освоена	Содержание правильных ответов в тесте менее 50%

### Критерии оценки устного опроса

Оценка, уровень достижения компетенций	Описание критериев
Зачтено, высокий	Обучающийся демонстрирует уверенное знание материала, четко выражает свою точку зрения по рассматриваемому вопросу, приводя соответствующие примеры
Зачтено, продвинутый	Обучающийся демонстрирует уверенное знание материала, но допускает отдельные погрешности в ответе
Зачтено, пороговый	Обучающийся демонстрирует существенные пробелы в знаниях материала, допускает ошибки в ответах
Не зачтено, компетенция не освоена	Обучающийся демонстрирует незнание материала, допускает грубые ошибки в ответах

### Критерии оценки решения задач

Оценка, уровень достижения компетенций	Описание критериев
Зачтено, высокий	Обучающийся уверенно знает методику и алгоритм решения задачи, не допускает ошибок при ее выполнении.
Зачтено, продвинутый	Обучающийся в целом знает методику и алгоритм решения задачи, не допускает грубых ошибок при ее выполнении.
Зачтено, пороговый	Обучающийся в целом знает методику и алгоритм решения задачи, допускает ошибки при ее выполнении, но способен исправить их при помощи преподавателя.
Не зачтено, компетенция не освоена	Обучающийся не знает методику и алгоритм решения задачи, допускает грубые ошибки при ее выполнении, не способен исправить их при помощи преподавателя.

## 5.3. Материалы для оценки достижения компетенций

### 5.3.1. Оценочные материалы промежуточной аттестации

#### 5.3.1.1. Вопросы к зачету с оценкой

№	Содержание	Компетенция	ИД
1	Сущность, цели и функции финансового менеджмента	ПК-1	317
2	Механизм управления финансами организации.	ПК-1	317
3	Экономическое содержание, способы расчета добавленной стоимости, БРЭИ, НРЭИ.	ПК-1	317
4	Экономическая сущность, порядок расчета рентабельности активов предприятия. Формула Дюпона. Модифицированная формула Дюпона.	ПК-1	317
5	Методика определения постоянных и переменных затрат.	ПК-1	317
6	Финансовый аспект обоснования ассортимента производства и продаж.	ПК-1	317
7	Управление формированием прибыли на основе метода «Взаимосвязь: Издержки – Объем – Прибыль» (CVP – анализ).	ПК-1	317
8	Формирование дивидендной политики предприятия. Типы дивидендной	ПК-1	317

	политики и оценка самофинансирования развития организации.		
9	Эффект финансового рычага (первая и вторая концепция): экономическое содержание, методика расчета.	ПК-1	317
10	Расчет стоимости (цены) капитала организации.	ПК-1	317
11	Структура капитала и управление ею	ПК-1	317
12	Сущность, цели, задачи и этапы финансового управления инвестициями предприятия.	ПК-1	317
		ПК-3	39
13	Особенности и этапы финансового управления реальными инвестициями.	ПК-1	317
		ПК-3	39
14	Особенности и этапы управления финансовыми инвестициями.	ПК-1	317
		ПК-3	39
15	Показатель «Текущие финансовые потребности предприятия»: экономическое содержание, способы расчета.	ПК-1	317
		ПК-3	39
16	Особенности и этапы управления оборотными средствами.	ПК-1	317
		ПК-3	39
17	Финансовые приемы управления запасами.	ПК-1	317
		ПК-3	39
18	Финансовые приемы управления дебиторской задолженностью.	ПК-1	317
		ПК-3	39
19	Финансовые приемы управления денежными активами предприятия.	ПК-1	317
		ПК-3	39
20	Прогнозирование приемлемых темпов роста продаж и источников их финансирования.	ПК-1	317
21	Прогнозирование потребности в дополнительном финансировании при расширении деятельности организации.	ПК-1	317
22	Понятие финансовой стратегии организации и основные принципы ее разработки. Основные этапы разработки и реализации финансовой стратегии предприятия.	ПК-1	317
23	Методы определения стратегической финансовой позиции предприятия при разработке финансовой стратегии.	ПК-1	317
24	Определение положения предприятия на матрице финансовой стратегии и оценка его дальнейшей стратегии.	ПК-1	317

### 5.3.1.2. Задачи к зачету с оценкой

№	Содержание	Компетенция	ИД
1	Рассчитайте рентабельность активов по формуле Дюпона. Дайте интерпретацию полученного значения.	ПК-1	У17 Н17
2	Рассчитайте эффект операционного рычага. Дайте интерпретацию полученного значения.	ПК-1	У17 Н17
3	Рассчитайте эффект финансового рычага по первой концепции. Дайте интерпретацию полученного значения.	ПК-1	У17 Н17
4	Рассчитайте порог рентабельности в стоимостном выражении. Дайте интерпретацию полученного значения.	ПК-1	У17 Н17
5	Рассчитайте внутренний темп роста организации и используйте полученное значение для прогнозирования размера выручки, активов	ПК-3	У9 Н9
6	Проведите анализ положения организации на матрице финансовой стратегии и предложите направления дальнейшего развития	ПК-3	Н9

### 5.3.2. Оценочные материалы текущего контроля

#### 5.3.2.1. Вопросы тестов

№	Содержание	Компетенция	ИД
1	Рентабельность активов по формуле Дюпона - это:	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. произведение рентабельности продаж и коэффициента оборачиваемости активов;</li> <li>2. произведение рентабельности собственного капитала и коэффициента рефинансирования;</li> <li>3. отношение прибыли к активам.</li> </ol>		
2	Вставьте необходимое слово: «Операционный леверидж – это эффект, достигаемый за счет того, что любое изменение выручки от реализации приводит к более сильному изменению ».(прибыли)	ПК-1	317
3	Маржинальный доход, валовая маржа- это : <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Выручка - переменные затраты</li> <li>2. Прибыль+ постоянные затраты</li> <li>3. 1 и 2 верно.</li> </ol>	ПК-1	317
4	Модифицированная формула Дюпона позволяет оценить, какие факторы оказали влияние на величину: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. рентабельности акционерного капитала;</li> <li>2. рентабельности продаж;</li> <li>3. рентабельности основного капитала.</li> </ol>	ПК-1	317
5	Модифицированная формула Дюпона позволяет определить: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Рентабельность активов как произведение рентабельности продаж и коэффициента оборачиваемости;</li> <li>2. Рентабельность собственного капитала как произведение рентабельности активов и финансового рычага;</li> <li>3. Рентабельность активов как произведение рентабельности активов и коэффициента оборачиваемости.</li> </ol>	ПК-1	317
6	Постоянные затраты отличаются от переменных тем, что <ol style="list-style-type: none"> <li>1. постоянные затраты приходится нести постоянно, а переменные изредка;</li> <li>2. постоянные затраты не зависят от объема производства и выручки, а переменные зависят;</li> <li>3. постоянные затраты зависят от объема производства и выручки, а переменные – не зависят.</li> </ol>	ПК-1	317
7	Релевантный период – это: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. период от «скачка» до «скачка» постоянных затрат;</li> <li>2. период от «скачка» до «скачка» переменных затрат;</li> <li>3. период от «скачка» до «скачка» валовой маржи.</li> </ol>	ПК-1	317
8	Метод «высокий – низкий» служит для: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. дифференциации общехозяйственных затрат;</li> <li>2. дифференциации постоянных затрат;</li> <li>3. дифференциации смешанных затрат.</li> </ol>	ПК-1	317
9	При росте объема сбыта в пределах релевантного диапазона: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. суммарные переменные затраты возрастают, а постоянные затраты на единицу продукции уменьшаются;</li> </ol>	ПК-1	317



№	Содержание	Компетенция	ИД
	<p>2. переменные затраты на единицу продукции уменьшаются, а суммарные постоянные затраты увеличиваются;</p> <p>3. суммарные переменные затраты возрастают, суммарные постоянные затраты тоже возрастают.</p>		
10	<p>При снижении объема производства в пределах релевантного диапазона:</p> <p>1. суммарные переменные издержки возрастают, а суммарные постоянные издержки не изменяются;</p> <p>2. суммарные переменные издержки снижаются, а постоянные издержки на единицу продукции увеличиваются;</p> <p>3. переменные издержки на единицу продукции уменьшаются, а суммарные постоянные издержки увеличиваются.</p>	ПК-1	317
11	<p>Валовая маржа – это:</p> <p>1. разность между выручкой и переменными затратами;</p> <p>2. разность между постоянными и переменными затратами<sup>4</sup></p> <p>3. сумма переменных затрат и прибыли.</p>	ПК-1	317
12	<p>Предприятию выгодно:</p> <p>1. минимизировать валовую маржу;</p> <p>2. поддерживать постоянную валовую маржу;</p> <p>3. максимизировать валовую маржу.</p>	ПК-1	317
13	<p>Сила воздействия операционного рычага рассчитывается:</p> <p>1. делением прибыли на валовую маржу;</p> <p>2. делением валовой маржи на прибыль;</p> <p>3. делением прибыли на выручку.</p>	ПК-1	317
14	<p>Коэффициент валовой маржи – это:</p> <p>1. отношение валовой маржи к прибыли;</p> <p>2. отношение валовой маржи к постоянным затратам;</p> <p>3. отношение валовой маржи к выручке от реализации.</p>	ПК-1	317
15	<p>Чем выше сила операционного рычага, тем:</p> <p>1. меньше предпринимательский риск;</p> <p>2. большее снижение выручки рассматривается как недопустимое;</p> <p>3. меньше снижение выручки рассматривается как недопустимое.</p>	ПК-1	317
16	<p>Сила воздействия операционного рычага тем больше, чем:</p> <p>1. больше удельный вес переменных затрат в структуре себестоимости;</p> <p>2. выше темпы прироста выручки;</p> <p>3. больше соотношение между постоянными затратами и прибылью.</p>	ПК-1	317
17	<p>Действие операционного рычага заключается в том, что:</p> <p>1. любое изменение выручки порождает более масштабное изменение прибыли;</p> <p>2. любое изменение выручки порождает менее масштабное</p>	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	изменение прибыли; 3. изменение выручки на «п» процентов порождает изменение прибыли на «п» процентов.		
18	Порог рентабельности в стоимостном выражении определяется: 1. делением переменных затрат на валовую маржу; 2. делением постоянных затрат на валовую маржу; 3. делением постоянных затрат на коэффициент валовой маржи.	ПК-1	317
19	Порог рентабельности в натуральном выражении определяется: 1. делением переменных затрат на валовую маржу на единицу продукции; 2. делением постоянных затрат на валовую маржу на единицу продукции; 3. делением постоянных затрат на валовую маржу.	ПК-1	317
20	Предприятие заинтересовано, чтобы порог рентабельности был: 1. как можно выше; 2. как можно ниже; 3. равен рентабельности продаж.	ПК-1	317
21	Выберите правильное утверждение: 1. запас финансовой прочности обратно пропорционален величине эффекта операционного рычага; 2. запас финансовой прочности прямо пропорционален величине эффекта операционного рычага; 3. запас финансовой прочности не связан с величиной эффекта финансового рычага.	ПК-1	317
22	Предприятие заинтересовано, чтобы запас финансовой прочности был: 1. как можно выше; 2. как можно ниже; 3. равен рентабельности собственного капитала.	ПК-1	317
23	Операционный анализ отслеживает: 1. динамику коммерческих операций, производимых предприятием; 2. зависимость финансовых результатов бизнеса от издержек и объемов производства (сбыта); 3. количество операций, проводимых бухгалтерией в единицу времени.	ПК-1	317
24	Прибыль увеличивается, если: 1. прирост выручки превышает прирост издержек; 2. прирост выручки и прирост издержек равны; 3. прирост издержек превышает прирост выручки.	ПК-1	317
25	Дивидендная политика – это:	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	<p>1. механизм определения доли прибыли, выплачиваемой собственникам в виде дивидендов;</p> <p>2. методика определения величины дивидендных выплат;</p> <p>3. решение собрания акционеров по дивидендным выплатам.</p>		
26	<p>В финансовом прогнозировании показатель «Внутренний темп роста» используется следующим образом:</p> <p>1. если на величину внутреннего темпа роста увеличить заемный капитал, т.е. не изменять структуру капитала (пассива баланса), то на такую же величину увеличится размер выручки;</p> <p>2. если на величину внутреннего темпа роста увеличить заемный капитал и не изменять коэффициент оборачиваемости активов, то на такую же величину увеличится размер актива баланса;</p> <p>3. если на величину внутреннего темпа роста увеличить заемный капитал, т.е. не изменять структуру капитала (пассива баланса), то на такую же величину увеличится размер актива баланса;</p> <p>4. если на величину внутреннего темпа роста увеличить заемный капитал и не изменять коэффициент рентабельности активов, то на такую же величину увеличится размер актива баланса.</p>	ПК-1	317
27	<p>Определение «целевой (желаемой)» прибыли отражает:</p> <p>1. Методический подход к определению плановой величины прибыли как результата финансовой деятельности организации;</p> <p>2. Методический подход к определению плановой величины прибыли как источника формирования денежных фондов организации;</p> <p>3. Методический подход к определению плановой величины прибыли согласно «концепции убывания предельной полезности и производительности факторов производства»</p>	ПК-1	317
28	<p>Определение «целевой (желаемой)» прибыли осуществляется поэтапно в следующей последовательности:</p> <p>1. 1. планирование прибыли до налогообложения, 2. планирование чистой прибыли, 3. планирование прибыли от продаж, 4. планирование выручки и себестоимости;</p> <p>2. 1. планирование чистой прибыли, 2. планирование прибыли до налогообложения, 3. планирование прибыли от продаж, 4. планирование выручки и себестоимости;</p> <p>3. 1. планирование выручки и себестоимости; 2. планирование прибыли от продаж, 3. планирование прибыли до налогообложения, 4. планирование чистой прибыли;</p> <p>4. 1. планирование чистой прибыли, 2. планирование прибыли до налогообложения, 3. планирование выручки и себестоимости; 4. планирование прибыли от продаж.</p>	ПК-1	317
29	<p>Стоимость собственного капитала в акционерном обществе определяется:</p> <p>1. как произведение собственного капитала на рентабельность собственного капитала;</p> <p>2. отношением дивидендов на акцию к рыночной цене акции;</p> <p>3. как произведение доли собственного капитала в общей сумме капитала и</p>	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	величины дивидендов.		
30	Стоимость заемного капитала в форме банковского кредита определяется: 1. как произведение ставки процента на налоговый корректор; 2. отношением величины заемного капитала к общей сумме капитала; 3. как произведение ставки процента на долю заемного капитала в общей сумме капитала.	ПК-1	317
31	Средневзвешенная стоимость капитала показывает: 1. во что обходится предприятию привлечение собственных средств; 2. во что обходится предприятию привлечение заемных средств; 3. во что в среднем обходится предприятию привлечение и собственных, и заемных средств.	ПК-1	317
32	Для расчета средневзвешенной стоимости капитала необходимо: 1. разделить сумму дивидендов и процентов за кредит на валюту пассива; 2. среднюю стоимость заемных средств умножить на их удельный вес в пассиве, среднюю стоимость собственных средств умножить на их удельный вес в пассиве, результаты сложить; 3. разделить сумму процентов за кредит на общую сумму пассивов.	ПК-1	317
33	В средневзвешенной стоимости капитала находит отражение: 1. минимальная доходность, требуемая кредиторами и инвесторами; 2. максимальная доходность, требуемая кредиторами и инвесторами; 3. средняя доходность кредиторов предприятия по их кредитам.	ПК-1	317
34	Традиционный подход к возможности оптимизации структуры капитала заключается в том, что: 1. можно найти оптимальную структуру источников финансирования, минимизирующую среднюю стоимость капитала, и, следовательно, максимизирующую стоимость организации; 2. можно найти оптимальную структуру источников финансирования, максимизирующую среднюю стоимость капитала, и, следовательно, минимизирующую стоимость организации; 3. нельзя найти оптимальную структуру источников финансирования, минимизирующую среднюю стоимость капитала, и, следовательно, максимизирующую стоимость организации.	ПК-1	317
35	Действие финансового рычага заключается в том, что: 1. предприятие активно проводит операции на финансовых рынках; 2. при привлечении кредитов изменяются рентабельность собственных средств и чистая прибыль в расчете на акцию; 3. предприятие может снизить финансовый риск, получая кредиты.	ПК-1	317
36	Реальное инвестирование организации характеризуется рядом	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	<p>особенностей:</p> <p>1. является главной формой реализации стратегии экономического развития предприятия, является независимым видом деятельности предприятия, обеспечивает устойчивый чистый денежный поток за счет амортизации, подвержены высокому риску морального старения, являются наименее ликвидными.</p> <p>2. является главной формой реализации стратегии экономического развития предприятия, находится в тесной взаимосвязи с основной деятельностью, обеспечивает устойчивый чистый денежный поток за счет амортизации, целями являются получение дополнительного дохода в процессе использования временно свободных денежных средств, являются наименее ликвидными.</p> <p>3. является главной формой реализации стратегии экономического развития предприятия, находится в тесной взаимосвязи с основной деятельностью, обеспечивает устойчивый чистый денежный поток за счет амортизации, подвержены высокому риску морального старения, являются наименее ликвидными.</p> <p>4. является независимым видом деятельности предприятия, является средством осуществления внешнего финансирования, целями являются получение дополнительного дохода в процессе использования временно свободных денежных средств, представляет широкий выбор инструментов инвестирования по принципу «доходность-риск», необходимость активного мониторинга инвестирования из-за высокого уровня колеблемости рынка.</p>		
37	<p>Финансовое инвестирование организации характеризуются рядом особенностей:</p> <p>1. является независимым видом деятельности предприятия, является средством осуществления внешнего финансирования, целями являются получение дополнительного дохода в процессе использования временно свободных денежных средств, представляет широкий выбор инструментов инвестирования по принципу «доходность-риск», необходимость активного мониторинга инвестирования из-за высокого уровня колеблемости рынка.</p> <p>2. является главной формой реализации стратегии экономического развития предприятия, является средством осуществления внешнего финансирования, целями являются получение дополнительного дохода в процессе использования временно свободных денежных средств, представляет широкий выбор инструментов инвестирования по принципу «доходность-риск», необходимость активного мониторинга инвестирования из-за высокого уровня колеблемости рынка.</p> <p>3. является главной формой реализации стратегии экономического развития предприятия, находится в тесной взаимосвязи с основной деятельностью, обеспечивает устойчивый чистый денежный поток за счет амортизации, подвержены высокому риску морального старения, являются наименее ликвидными.</p> <p>4. является главной формой реализации стратегии экономического развития предприятия, находится в тесной взаимосвязи с основной деятельностью, обеспечивает устойчивый чистый денежный поток за</p>	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	счет амортизации, целями являются получение дополнительного дохода в процессе использования временно свободных денежных средств, являются наименее ликвидными.		
38	При формировании капитального бюджета к начальным денежным потокам, связанным с инвестиционным проектом, относятся: 1. расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, выручка от реализации (ликвидации) устаревшего объекта; 2. расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, выручка от реализации (ликвидации) устаревшего объекта, расходы по строительству, приобретению нового объекта; 3. выручка от реализации продукции, услуг будущего объекта, расходы по приобретению сырья, материалов, оплата услуг, выплата заработной платы, налогов, прочих затрат; 4. расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, выручка от реализации (ликвидации) устаревшего объекта, расходы по предоставлению займов третьим лицам на строительство, приобретение нового объекта.	ПК-1	317
		ПК-3	39
39	При формировании капитального бюджета к эксплуатационным денежным потокам, связанным с инвестиционным проектом, относятся: 1. выручка от реализации продукции, услуг будущего объекта, приобретение сырья, материалов, оплата услуг, выплата заработной платы, налогов, прочих затрат; 2. денежные расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, выручка от реализации (ликвидации) устаревшего объекта, расходы по строительству, приобретению нового объекта; 3. выручка от реализации продукции, услуг будущего объекта, приобретение сырья, материалов, оплата услуг, выплата заработной платы, амортизации, налогов, прочих затрат; 4. расходы, связанные с содержанием объекта основных средств, переданных в эксплуатацию, выручка от реализации (ликвидации) объекта по окончании срока эксплуатации.	ПК-1	317
		ПК-3	39
40	При формировании капитального бюджета к конечным денежным потокам, связанным с инвестиционным проектом, относятся: 1. расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, доходы, полученные от реализации (ликвидации) устаревшего объекта, расходы по строительству, приобретению нового объекта. 2. расходы, связанные с содержанием объекта основных средств, переданных в эксплуатацию, выручка от реализации (ликвидации) объекта по окончании срока эксплуатации; 3. выручка от реализации продукции, услуг будущего объекта, приобретение сырья, материалов, оплата услуг, выплата заработной платы, амортизации, налогов, прочих затрат; 4. расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, выручка от реализации (ликвидации) устаревшего объекта.	ПК-1	317
		ПК-3	39

№	Содержание	Компетенция	ИД
41	<p>К основным принципам оценки эффективности инвестиционных проектов при формировании капитального бюджета относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. сопоставление инвестиционных затрат и сумм возврата инвестируемого капитала, возврат инвестируемого капитала оценивается по методике денежных потоков, инвестиционные денежные потоки приводятся к будущей стоимости;</li> <li>2. сопоставление инвестиционных затрат и сумм возврата инвестируемого капитала, возврат инвестируемого капитала оценивается по методике денежных потоков, инвестиционные денежные потоки приводятся к настоящей стоимости</li> <li>3. открытость, полезность, сопоставимость, динамизм, доступность, методичность, контролируемость, соответствие международным стандартам, заинтересованность, гибкость, вариативность.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
42	<p>Чистый денежный поток в реальном инвестировании – это:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. чистая прибыль плюс амортизационные отчисления;</li> <li>2. нераспределенная прибыль плюс амортизационные отчисления;</li> <li>3. чистая прибыль плюс денежные средства на счете.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
43	<p>Чистый денежный поток можно рассчитать так:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. выручка за минусом денежных затрат и налога на прибыль плюс амортизационные отчисления, умноженные на ставку налогообложения прибыли;</li> <li>2. балансовая прибыль плюс накопленная амортизация;</li> <li>3. балансовая прибыль минус дивиденды.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
44	<p>Метод простой (бухгалтерской) нормы прибыли:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. сопоставляет NPV проекта со стоимостью проекта;</li> <li>2. сопоставляет среднегодовой чистый денежный поток с затратами на проект,</li> <li>3. сопоставляет среднегодовую чистую прибыль от проекта с затратами на проект.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
45	<p>Простой (базисный) метод окупаемости инвестиций:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. определяет время которое необходимо, чтобы приток денежных средств от проекта сравнялся с их оттоком, и проект стал безубыточным;</li> <li>2. определяет структуру затрат, при которой проект становился безубыточным;</li> <li>3. определяет ставку доходности проекта, приемлемую для кредиторов и инвесторов.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
46	<p>Чтобы удовлетворить требования кредиторов и ожидания инвесторов по выплате процентов (дивидендов), доходность инвестиционного проекта должна быть:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ниже средневзвешенной стоимости капитала;</li> <li>2. выше средневзвешенной стоимости капитала;</li> <li>3. на 10-12 процентов выше ставки налогообложения прибыли.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
47	<p>Метод чистой настоящей (текущей, приведенной) стоимости проекта – NPV:</p>	ПК-1	317
		ПК-3	39

№	Содержание	Компетенция	ИД
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. определяет норму прибыли проекта;</li> <li>2. определяет потребность проекта в дополнительном внешнем финансировании;</li> <li>3. определяет, превышают ли дисконтированные притоки денежных средств дисконтированные платежи.</li> </ol>		
48	<p>Проект одобряется как обеспечивающий необходимую средневзвешенную стоимость капитала, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <math>NPV &lt; 0</math> или, по крайней мере, равна нулю;</li> <li>2. <math>NPV &gt; 0</math> или, по крайней мере, равна нулю;</li> <li>3. <math>NPV</math> не превышает стоимости основных средств.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
49	<p>Метод внутренней ставки рентабельности (IRR)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. определяют ставку доходности проекта, при которой <math>NPV = 0</math>;</li> <li>2. определяют ставку доходности проекта, при которой <math>NPV &gt; 0</math>;</li> <li>3. определяют ставку доходности проекта, при которой <math>NPV &lt; 0</math>.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
50	<p>Проект одобряется, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. средневзвешенная стоимость капитала больше IRR;</li> <li>2. IRR меньше ставки рефинансирования;</li> <li>3. средневзвешенная стоимость капитала меньше IRR.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
51	<p>Простой (бездисконтный) метод окупаемости инвестиций:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. определяет время, которое необходимо, чтобы приток денежных средств от проекта сравнялся с их оттоком, и проект стал безубыточным;</li> <li>2. определяет структуру затрат, при которой проект становится безубыточным;</li> <li>3. определяет ставку доходности проекта, приемлемую для кредиторов и инвесторов.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
52	<p>Сущность оценки эффективности источников и способов финансирования инвестиционных проектов при формировании капитального бюджета заключается в том, что:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Планируются денежные инвестиционные расходы по альтернативным способам финансирования, выбирается наиболее экономически выгодный вариант финансирования по критерию максимизации дисконтированных денежных расходов;</li> <li>2. Планируются денежные инвестиционные расходы по альтернативным способам финансирования, выбирается наиболее экономически выгодный вариант финансирования по критерию минимизации дисконтированных денежных расходов;</li> <li>3. Планируются денежные расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) устаревшего объекта, расходы по предоставлению займов третьим лицам на строительство, приобретение нового объекта.</li> </ol>	ПК-1	317
		ПК-3	39
53	<p>Основными целями финансового инвестирования организации являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. диверсификация капитала, получение устойчивого, регулярного</li> </ol>	ПК-1	317



№	Содержание	Компетенция	ИД
	дохода, противoinфляционная защита, развитие (расширение, диверсификация) основной деятельности, замещение безналичных денег; 2. прирост капитала, получение устойчивого, регулярного дохода, противорисковая защита, замещение основной деятельности, замещение наличных денег; 3. прирост капитала, получение текущего дохода, противoinфляционная защита, развитие (расширение, диверсификация) основной деятельности, замещение наличных денег.		
54	Текущие финансовые потребности – это: 1. разница между денежными средствами и дебиторской задолженностью; 2. сумма дебиторской задолженности и стоимости материальных запасов; 3. разница между оборотными активами (без денежных средств) и краткосрочными обязательствами.	ПК-1	317
		ПК-3	39
55	Отрицательная величина собственных оборотных средств свидетельствует о: 1. достаточности собственных оборотных средств; 2. недостатке собственных оборотных средств; 3. излишке собственных оборотных средств.	ПК-1	317
		ПК-3	39
56	Положительное значение текущих финансовых потребностей свидетельствует о: 1. излишке свободных денежных средств; 2. достаточности ликвидных средств; 3. дефиците текущего бюджета предприятия.	ПК-1	317
		ПК-3	39
57	Отрицательное значение текущих финансовых потребностей свидетельствует о: 1. дефиците текущего бюджета предприятия; 2. излишке свободных денежных средств; 3. недостатке ликвидных средств.	ПК-1	317
		ПК-3	39
58	Динамика текущих финансовых потребностей зависит от: 1. динамики выручки; 2. динамики рентабельности собственных средств; 3. стоимости внеоборотных активов.	ПК-1	317
		ПК-3	39
59	Политика управления оборотным капиталом заключается в: 1. увеличении текущих финансовых потребностей и уменьшении собственных оборотных средств; 2. в относительном сокращении текущих финансовых потребностей (путем ускорения оборачиваемости всех элементов оборотных средств) и наращивании собственных оборотных средств; 3. увеличение текущих финансовых потребностей и наращивании собственных оборотных средств.	ПК-1	317
		ПК-3	39
60	Расчет оптимальной партии заказа (ЭОQ) основан на: 1. минимизации затрат по покупке и доставке и затрат по хранению запасов; 2. максимизации затрат по покупке и доставке и затрат по хранению запасов; минимизации затрат по реализации излишних запасов.	ПК-1	317
		ПК-3	39

№	Содержание	Компетенция	ИД
61	Расчет средневзвешанного старения счетов дебиторов позволяет определить: 1. период возникновения задолженности покупателей; 2. период среднего срока оплаты счетов покупателями; 3. среднее количество покупателей.	ПК-1	317
		ПК-3	39
62	Модели оптимизации остатка денежных средств Баумоля, Миллера-Орра определяют: 1. величины варьирования остатка денежных средств, выход за пределы которого предполагает либо конвертацию денежных средств в ликвидные ценные бумаги, либо обратную процедуру; 2. величину денежных средств, необходимую для вложения в ликвидные ценные бумаги; 3. величину денежных средств, полученную на основе анализа статей баланса.	ПК-1	317
		ПК-3	39
63	Основными критериями для определения политики управления текущими пассивами является: 1. доля краткосрочных кредитов в общей сумме источников; 2. доля собственного оборотного капитала в общей сумме источников; 3. оборачиваемость кредиторской задолженности.	ПК-1	317
		ПК-3	39
64	Основными критериями для определения политики управления оборотными активами являются: 1. доля оборотных активов в общей сумме активов, рентабельность оборотных активов; 2. доля оборотных активов в общей сумме активов, коэффициент абсолютной ликвидности; 3. доля оборотных активов в общей сумме активов, коэффициент оборачиваемости оборотных активов.	ПК-1	317
		ПК-3	39
65	Дебиторская задолженность - это: 1. задолженность компании перед банками; 2. краткосрочная задолженность компании перед поставщиками; 3. краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков перед компанией.	ПК-1	317
66	Какие 3 типа политик финансирования активов могут быть выработаны: 1. умеренный, компромиссный, агрессивный; 2. жесткий, консервативный, мягкий; 3. консервативный, умеренный, агрессивный.	ПК-1	317
		ПК-3	39
67	Какой тип политики финансирования оборотных активов предполагает, что за счет собственного и долгосрочного заемного капитала должна финансироваться постоянная часть оборотных активов и примерно половина оборотной их части: 1. консервативный; 2. умеренный ; 3. агрессивный.	ПК-1	317
		ПК-3	39
68	Какой тип политики финансирования оборотных активов предполагает, что за счет собственного и долгосрочного заемного капитала должна финансироваться постоянная часть оборотных активов: 1. консервативный;	ПК-1	317
		ПК-3	39

№	Содержание	Компетенция	ИД
	2. умеренный ; 3. агрессивный.		
69	<p>Метод прогнозирования на основе процентного изменения продаж основан на предположении, что при изменении объема продаж:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. переменные затраты, текущие активы и текущие обязательства изменяются на тот же процент, что и сумма продаж;</li> <li>2. динамика переменных затрат, текущих активов и текущих обязательств определяет динамику продаж;</li> <li>3. переменные затраты, текущие активы и текущие обязательства растут медленнее прироста продаж.</li> </ol>	ПК-1	317
70	<p>Метод прогнозирования на основе процентного изменения продаж основан на предположении, что при изменении объема продаж:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. долгосрочные обязательства и собственные средства закладываются в расчет в прежнем соотношении с выручкой от реализации;</li> <li>2. долгосрочные обязательства и собственные средства закладываются в расчет в неизменной сумме;</li> <li>3. долгосрочные обязательства и собственные средства увеличиваются пропорционально темпу прироста продаж.</li> </ol>	ПК-1	317
71	<p>Ключевыми сферами стратегического финансового развития при разработке финансовой стратегии организации являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. стратегия формирования финансовых целей и задач, стратегия распределения финансовых активов, стратегия обеспечения финансовой безопасности, стратегия организационного обеспечения управления финансовой деятельностью;</li> <li>2. стратегия формирования финансовых ресурсов, стратегия распределения финансовых ресурсов, стратегия обеспечения финансовой безопасности, стратегия обеспечения качества управления финансовой деятельностью;</li> <li>3. стратегия формирования финансовых ресурсов, стратегия распределения финансовых ресурсов, стратегия обеспечения продовольственной безопасности, стратегия обеспечения качества управления финансовой деятельностью.</li> </ol>	ПК-1	317
72	<p>Процесс разработки и реализации финансовой стратегии предприятия осуществляется по следующим основным этапам:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 1.Определение общего периода формирования финансовой стратегии, 2.Формирование стратегических финансовых целей, 3.Сопоставление инвестиционных затрат и сумм возврата инвестируемого капитала, 4.Возврат инвестируемого капитала оценивается по методике денежных потоков, 5.Ивестиционные денежные потоки приводятся к настоящей стоимости, 6.Оценка разработанной финансовой стратегии, 7.Реализация финансовой стратегии и контроль ее выполнения;</li> <li>2. 1.Определение общего периода формирования финансовой стратегии, 2. Планируются денежные инвестиционные расходы по альтернативным способам финансирования, 3.Выбирается наиболее экономически выгодный вариант финансирования по критерию минимизации дисконтированных денежных расходов, 4.Выработка и принятие основных стратегических финансовых решений, 5.Оценка</li> </ol>	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	<p>разработанной финансовой стратегии, 6.Реализация финансовой стратегии и контроль ее выполнения;</p> <p>3. 1.Определение общего периода формирования финансовой стратегии, 2.Формирование стратегических финансовых целей, 3.Разработка целевых стратегических нормативов оценки финансовой деятельности, 4.Выработка и принятие основных стратегических финансовых решений, 5.Оценка разработанной финансовой стратегии, 6.Реализация финансовой стратегии и контроль ее выполнения.</p>		
73	<p>Определение стратегической финансовой позиции предприятия осуществляется на основе стратегического финансового анализа, под которым понимают:</p> <p>1. процесс изучения влияния факторов внешней и внутренней среды для проведения операционного анализа, отслеживающего зависимость финансовых результатов бизнеса от издержек и объемов производства (сбыта);</p> <p>2. процесс изучения влияния факторов формирования и использования капитала, привлекаемого из внешней среды, на результативность финансовой деятельности с целью выявления направлений его развития;</p> <p>3. процесс изучения влияния факторов внешней и внутренней среды на результативность финансовой деятельности с целью выявления направлений его развития.</p>	ПК-1	317
74	<p>Результатом стратегического финансового анализа в процессе разработки финансовой стратегии организации является:</p> <p>1. обоснование и определение подходов к формированию финансового портфеля предприятия, которые характеризует возможности его финансового развития в разрезе каждой из ключевых сфер стратегической финансовой деятельности;</p> <p>2. обоснование и определение стратегической финансовой позиции предприятия, которая характеризует возможности его финансового развития в разрезе каждой из ключевых сфер стратегической финансовой деятельности;</p> <p>3. обоснование и определение стратегического размера внутреннего темпа роста и финансовой структуры капитала предприятия, что характеризует возможности его финансового развития в разрезе каждой из ключевых сфер стратегической финансовой деятельности.</p>	ПК-1	317
75	<p>Специфическими методами стратегического финансового анализа в процессе разработки финансовой стратегии организации является:</p> <p>1. SWOT-анализ, PEST – анализ, SNW – анализ, сценарный анализ, экспертный анализ, матрица Бостонской консалтинговой группы;</p> <p>2. SWOT-анализ, PEST – анализ, CVP – анализ, сценарный анализ, экспертный анализ, матрица финансовой стратегии;</p> <p>3. SWOT-анализ, PEST – анализ, NPV – анализ, сценарный анализ, экспертный анализ, матрица финансовой стратегии;</p> <p>4. SWOT-анализ, PEST – анализ, SNW – анализ, сценарный анализ, экспертный анализ, матрица финансовой стратегии.</p>	ПК-1	317
76	<p>Операционный леверидж – это эффект, достигаемый за счет того, что любое изменение выручки от реализации приводит к более сильному</p>	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	изменению		
77	В средневзвешенной стоимости капитала находит отражение доходность, требуемая кредиторами и инвесторами	ПК-1	317
78	_____ тип политики финансирования оборотных активов предполагает, что за счет собственного и долгосрочного заемного капитала должна финансироваться постоянная часть оборотных активов и примерно половина оборотной их части	ПК-3	39
79	Отрицательное значение текущих финансовых потребностей свидетельствует о _____ свободных денежных средств	ПК-3	39

#### 5.3.2.2. Вопросы для устного опроса

№	Содержание	Компетенция	ИД
1	Какова методика расчета добавленной стоимости?	ПК-1	317
2	Какова методика расчета брутто-результата эксплуатации инвестиций, нетто-результата эксплуатации инвестиций?	ПК-1	317
3	Какова методика расчета ROA, ROE?	ПК-1	317
4	Какие существуют методы разделения смешанных затрат на переменные и постоянные части?	ПК-1	317
5	Дайте характеристику и назовите порядок расчета показателя «Порог рентабельности».	ПК-1	317
6	Дайте характеристику и назовите порядок расчета показателя «Запас финансовой прочности».	ПК-1	317
7	В чем сущность параметрических методов ценообразования?	ПК-1	317
8	В каких финансовых решениях используется методика операционного анализа?	ПК-1	317
9	Для чего предназначен и как определяется показатель «Внутренний темп роста»?	ПК-1	317
10	Какова методика планирования целевой прибыли?	ПК-1	317
11	В чем сущность приема «Оценка чувствительности прибыли к затратам»?	ПК-1	317
12	В чем сущность приема оценки чувствительности стоимости, называемым «Правилем 50%»?	ПК-1	317
13	В чем заключается методика управления структурой капитала?	ПК-1	317
14	Как рассчитать цену заемного капитала в форме банковского кредита?	ПК-1	317
15	Какие существуют методы расчета цены собственного капитала в обыкновенных акциях?	ПК-1	317
16	Для чего в финансовом менеджменте применяется модель «эффекта финансового рычага -2»?	ПК-1	317
17	Для чего в финансовом менеджменте применяется модель «эффекта финансового рычага -1»?	ПК-1	317
18	Каковы особенности планирования начальных денежных потоков при формировании капитального бюджета инвестиционного проекта?	ПК-1	317
		ПК-3	39
19	Каковы особенности планирования эксплуатационных денежных потоков при формировании капитального бюджета инвестиционного проекта?	ПК-1	317
		ПК-3	39
20	Как учитывается временная стоимость денег при планировании эксплуатационных денежных доходов и расходов, связанных с инвестиционным проектом?	ПК-1	317
		ПК-3	39
21	Каковы особенности планирования конечных денежных потоков при формировании капитального бюджета инвестиционного проекта?	ПК-1	317
		ПК-3	39
22	С какой целью в управлении запасами используется «Модель экономически обоснованного размера заказа» (Economic ordering quantity - EOQ-model).	ПК-1	317
		ПК-3	39
23	В чем сущность метода контроля запасов по системе «ABC-контроль»?	ПК-1	317
24	По каким критериям определяются типы политик управления текущими	ПК-1	317

№	Содержание	Компетенция	ИД
	пассивами?		
25	В чем сущность метода «Взвешенное старение счетов дебиторов»?	ПК-1	317
26	Раскройте методику определения реальной величины дебиторской задолженности?	ПК-1	317
27	В чем сущность метода «Оценки альтернативных способов получения денежных средств»	ПК-1	317
		ПК-3	39
28	Какие методы оптимизация среднего остатка денежных активов Вам известны?	ПК-1	317
		ПК-3	39
29	Каким образом влияют на потребности предприятия во внешнем финансировании величина фактических активов и пассивов, темпы роста продаж, норма распределения прибыли на дивиденды, рентабельность продаж?	ПК-1	317
		ПК-3	39
30	Для каких целей применяется и как рассчитывается показатель «Покрытие текущих финансовых потребностей»	ПК-1	317
31	Каким образом показатель «Внутренний темп роста» используется в прогнозировании величины актива и выручки от продажи продукции?	ПК-1	317
32	Как определяется показатель «Коэффициент покрытия прироста активов НРЭИ» при прогнозировании приемлемых темпов роста продаж?	ПК-1	317
33	Какой методический прием используется в экспресс-методе финансового прогнозирования потребностей в дополнительном финансировании – методе «Процента от продаж»?	ПК-1	317
34	По каким параметрам проводится оценка разработанной финансовой стратегии организации?	ПК-1	317
35	Какие существуют специфические методы стратегического финансового анализа?	ПК-1	317
36	Каков алгоритм определения положения предприятия на матрице финансовой стратегии?	ПК-1	317
37	По каким параметрам определяются возможные пути «движения» предприятия по квадратам и «зонам» матрицы финансовой стратегии?	ПК-1	317

### 5.3.2.3. Задачи для проверки умений и навыков

№	Содержание	Компетенция	ИД
1	Проведите варианты расчеты относительно изменения объема продаж, цены, издержек и прибыли при реализации продукции на предприятии, используя следующую формулу: $\text{Объем продаж на единицу продукции} \times \text{Валовая маржа} = \text{Постоянные затраты} + \text{Прибыль}$	ПК-3	У9
2	Определите, выгодно ли организации воспользоваться предлагаемой скидкой. Рассчитайте цену отказа от скидки.	ПК-1	У17 Н17
3	Рассчитайте текущие финансовые потребности предприятия	ПК-1	У17 Н17
4	Рассчитайте эффект финансового рычага по первой и второй концепции	ПК-1	У17 Н17
5	Проведите операционный анализ	ПК-1	У17 Н17
6	Представьте направления развития предприятия исходя из его положения на матрице финансовой стратегии	ПК-3	Н9
7	Рассчитайте рентабельность активов по формуле Дюпона. Исходные данные: НРЭИ – 400 тыс.руб., чистые активы – 18000 тыс. руб., выручка (обороты) – 78500 тыс. руб. (округление до целых).	ПК-1	У17 Н17
8	Рассчитайте валовую маржу. Исходные данные: Выручка – 1200 тыс. руб., переменные затраты – 980 тыс. руб., постоянные затраты – 150 тыс. руб.	ПК-1	У17 Н17
9	Определите какое количество продукции нужно продать, чтобы	ПК-3	У9

	получить прибыль 200 тыс.руб. используя следующую формулу (округление до целых): $\text{Объем продаж} \times \text{Валовая маржа на единицу продукции} = \text{Постоянные затраты} + \text{Прибыль}$ Исходные данные: затраты по реализованной продукции – 1350 тыс. руб., в т.ч. постоянные 200 тыс.руб., объем продаж – 30 ед., цена реализации – 50 тыс.руб. за единицу продукции.		
10	Определите каков будет размер прибыли при увеличении объема продаж на 10% по сравнению с исходным вариантом используя следующую формулу (округление до целых): $\text{Объем продаж} \times \text{Валовая маржа на единицу продукции} = \text{Постоянные затраты} + \text{Прибыль}$ Исходные данные: затраты по реализованной продукции – 1350 тыс. руб., в т.ч. постоянные 200 тыс.руб., объем продаж – 30 ед., цена реализации – 50 тыс.руб. за единицу продукции.	ПК-3	У9

## 5.4. Система оценивания достижения компетенций

### 5.4.1. Оценка достижения компетенций в ходе промежуточной аттестации

Код	Содержание компетенций и индикаторов	Номера вопросов и задач	
		вопросы к зачету с оценкой	задачи к зачету с оценкой
<b>ПК-1 Способен эффективно использовать методы управления сельскохозяйственным производством</b>			
317	методы и инструменты финансового менеджмента	1-24	
У17	использовать методы и инструменты финансового менеджмента		1-4
Н17	решение задач финансового менеджмента		1-4
<b>ПК-3 Способен планировать развитие сельскохозяйственных производителей</b>			
39	основные методы финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений в планировании производственной деятельности	12-19	
У9	рассчитывать на основе типовых методик финансовые показатели для планирования производственной деятельности предприятия		5
Н9	использование основных методов финансового менеджмента в планировании развития аграрных предприятий		5-6

### 5.4.2. Оценка достижения компетенций в ходе текущего контроля

Код	Содержание компетенций и индикаторов	Номера вопросов и задач		
		вопросы тестов	вопросы устного опроса	задачи для проверки умений и навыков
<b>ПК-1 Способен эффективно использовать методы управления сельскохозяйственным производством</b>				
317	методы и инструменты финансового менеджмента	1-77	1-37	

У17	использовать методы и инструменты финансового менеджмента			2-5, 7-8
Н17	решение задач финансового менеджмента			2-5, 7-8
<b>ПК-3 Способен планировать развитие сельскохозяйственных производителей</b>				
З9	основные методы финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений в планировании производственной деятельности	38-52, 54-64, 66-68, 78-79	18-22, 27-29,9-10	
У9	рассчитывать на основе типовых методик финансовые показатели для планирования производственной деятельности предприятия			1
Н9	использование основных методов финансового менеджмента в планировании развития аграрных предприятий			6

## 6. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

### 6.1. Рекомендуемая литература

Тип рекомендаций	Перечень и реквизиты литературы (автор, название, год и место издания)	Количество экз. в библиотеке
1	2	3
2.1. Учебные издания	Горелкина И. А. Финансовый менеджмент: учебное пособие для студентов дневной и заочной формы обучения по специальности 080105 (060400) "Финансы и кредит" / И. А. Горелкина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2008 - 225 с. [ЦИТ 3723] [ПТ] URL: <a href="http://catalog.vsau.ru/elib/books/b58931.pdf">http://catalog.vsau.ru/elib/books/b58931.pdf</a>	211
	Лисицына Е. В. Финансовый менеджмент [электронный ресурс]: Учебник / Е. В. Лисицына, Т. В. Ващенко; Государственный университет управления; Московская международная высшая школа бизнеса "МИРБИС"; Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021 - 184 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: <a href="http://znanium.com/catalog/document?id=377510">http://znanium.com/catalog/document?id=377510</a>	-
	Сироткин С. А. Финансовый менеджмент [электронный ресурс]: Учебник / С. А. Сироткин, Н. Р. Кельчевская - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2018 - 294 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: <a href="http://znanium.com/catalog/document?id=371265">http://znanium.com/catalog/document?id=371265</a>	-
	Трошин А. Н. Финансовый менеджмент [электронный ресурс]: Учебник / А. Н. Трошин - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2018 - 331 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: <a href="http://znanium.com/catalog/document?id=372576">http://znanium.com/catalog/document?id=372576</a>	-
2.2. Методические издания	Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: методические рекомендации для самостоятельной работы обучающихся по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент профиль «Производственный менеджмент в АПК» / Воронежский государственный аграрный университет ; [сост. О. М.	1



Тип рекомендаций	Перечень и реквизиты литературы (автор, название, год и место издания)	Количество экз. в библиотеке
1	2	3
	Алещенко] - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2021 [ПТ] URL: <a href="http://catalog.vsau.ru/elib/metod/m165149.pdf">http://catalog.vsau.ru/elib/metod/m165149.pdf</a>	
2.3. Периодические издания	Вестник Воронежского государственного аграрного университета: теоретический и научно-практический журнал / Воронеж. гос. аграр. ун-т - Воронеж: ВГАУ, 1998-	1
	Российский экономический журнал: научно-практический журнал - Москва: Б.и., 1992-	1
	Финансовая аналитика: Проблемы и решения: научно-практический и информационно-аналитический сборник / Центр изучения социально-экономических проблем здравоохранения - Москва: Финансы и кредит, 2008-	1

## 6.2. Ресурсы сети Интернет

### 6.2.1. Электронные библиотечные системы

№	Название	Размещение
1	Лань	<a href="https://e.lanbook.com">https://e.lanbook.com</a>
2	ZNANIUM.COM	<a href="http://znanium.com/">http://znanium.com/</a>
3	ЮРАЙТ	<a href="http://www.biblio-online.ru/">http://www.biblio-online.ru/</a>
4	E-library	<a href="https://elibrary.ru/">https://elibrary.ru/</a>
5	Электронная библиотека ВГАУ	<a href="http://library.vsau.ru/">http://library.vsau.ru/</a>

### 6.2.2. Профессиональные базы данных и информационные системы

№	Название	Адрес доступа
1.	Единая межведомственная информационно-статистическая система	<a href="https://fedstat.ru/">https://fedstat.ru/</a>
2.	База данных показателей муниципальных образований	<a href="http://www.gks.ru/free_doc/new_site/bd_munst/munst.htm">http://www.gks.ru/free_doc/new_site/bd_munst/munst.htm</a>
3.	База данных ФАОСТАТ	<a href="http://www.fao.org/faostat/ru/">http://www.fao.org/faostat/ru/</a>
4.	Портал открытых данных РФ	<a href="https://data.gov.ru/">https://data.gov.ru/</a>
5.	Справочная правовая система Гарант	<a href="http://www.consultant.ru/">http://www.consultant.ru/</a>
6.	Справочная правовая система Консультант Плюс	<a href="http://ivo.garant.ru">http://ivo.garant.ru</a>
7.	Профессиональные справочные системы «Кодекс»	<a href="https://техэксперт.сайт/sistema-kodeks">https://техэксперт.сайт/sistema-kodeks</a>
8.	Росреестр: Публичная кадастровая карта	<a href="https://pkk5.rosreestr.ru/">https://pkk5.rosreestr.ru/</a>

### 6.2.3. Сайты и информационные порталы

№	Название	Размещение
1	Центральный банк России	www.cbr.ru
2	Министерство финансов РФ	www.minfin.ru
3	Администрация Воронежской области	http://www.govvrn.ru/
4	Департамент финансов Воронежской области	http://www.gfu.vrn.ru/
5	Министерство сельского хозяйства РФ	http://mcx.ru
6	Информационное агентство	AK&M www.akm.ru
7	финансовые показатели отраслей	РФ https://www.testfirm.ru/finfactor/
8	РБК («РосБизнесКонсалтинг»)	www.rbc.ru
9	Компания Standard & Poor's	https://www.standardandpoors.com/en_US/web/guest/home
10	Финансовая газета	http://www.fingazeta.ru/
11	Журнал "Финансовый директор"	https://www.fd.ru/

## 7. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

### 7.1. Помещения для ведения образовательного процесса и оборудование

Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения	Адрес(местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом ( в случае реализации образовательной программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)
<i>Учебные аудитории</i> Комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, компьютерная техника с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, используемое программное обеспечение MS Windows / Linux (ALT Linux)/ Ред ОС, Office MS Windows / OpenOffice / LibreOffice, Adobe Reader / DjVu Reader, Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer, DrWeb ES, 7-Zip, MediaPlayer Classic	394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Мичурина, 1
<i>Учебные аудитории</i> Комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, компьютерная техника с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, используемое программное обеспечение MS Windows / Linux (ALT Linux)/ Ред ОС, Office MS Windows / OpenOffice / LibreOffice, Adobe Reader / DjVu Reader, Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer, DrWeb ES, 7-Zip, MediaPlayer Classic, «Гарант», «Консультант Плюс», ИНЭК Аналитик, Statistica, AST Test	394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Мичурина, 1

<p><i>Учебные аудитории (в т.ч. Лаборатория «Учебный банк»)</i> Комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия: коммутатор, стенд-карта МИнБ, стенд Парус-2, табло котировок валют, кассовая кабина, рабочее место кассира, банковская стойка, банковский барьер; используемое программное обеспечение MS Windows / Linux (ALT Linux)/ Ред ОС, Office MS Windows / OpenOffice / LibreOffice, Adobe Reader / DjVu Reader, Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer, DrWeb ES, 7-Zip, MediaPlayer Classic</p>	<p>394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Мичурина, 1 - ауд. 374</p>
<p><i>Учебные аудитории</i> Комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия</p>	<p>394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Мичурина, 1</p>
<p><i>Помещения для самостоятельной работы</i> Комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, компьютерная техника с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, используемое программное обеспечение MS Windows / Linux (ALT Linux)/ Ред ОС, Office MS Windows / OpenOffice / LibreOffice, Adobe Reader / DjVu Reader, Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer, DrWeb ES, 7-Zip, MediaPlayer Classic, «Гарант», «Консультант Плюс»</p>	<p>394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Мичурина, 1 (ауд. 113, 115, 116, 119 120, 122, 123а, 126, 219, 220, 224, 241, 273 - с 16.00 до 20.00), 232а</p>

## 7.2 Программное обеспечение

### 7.2.1. Программное обеспечение общего назначения

№	Название	Размещение
1	Операционные системы MS Windows /Linux /Ред ОС	ПК в локальной сети ВГАУ
2	Пакеты офисных приложений MS Office / OpenOffice/LibreOffice	ПК в локальной сети ВГАУ
3	Программы для просмотра файлов AdobeReader / DjVuReader	ПК в локальной сети ВГАУ
4	Браузеры Яндекс Браузер / MozillaFirefox / MicrosoftEdge	ПК в локальной сети ВГАУ
5	Антивирусная программа DrWeb ES	ПК в локальной сети ВГАУ
6	Программа-архиватор 7-Zip	ПК в локальной сети ВГАУ
7	Мультимедиа проигрыватель MediaPlayerClassic	ПК в локальной сети ВГАУ
8	Платформа онлайн-обучения eLearningserver	ПК в локальной сети ВГАУ
9	Система компьютерного тестирования AST Test	ПК в локальной сети ВГАУ


### 7.2.2. Специализированное программное обеспечение

Не предусмотрено

## 8. Междисциплинарные связи

### Протокол

согласования рабочей программы с другими дисциплинами

Наименование дисциплины, с которой проводилось согласование	Кафедра, с которой проводилось согласование	Предложения об изменениях в рабочей программе. Заключение об итогах согласования
Финансы сельскохозяйственных производителей	Финансов и кредита	Согласовано 

**Лист периодических проверок рабочей программы  
и информация о внесенных изменениях**

Должностное лицо, проводившее проверку: Ф.И.О., должность	Дата	Потребность в корректировке указанием соответствующих разделов рабочей программы	Информация о внесенных изменениях
Зав. кафедрой финансов и кредита А.В. Агибалов	Протокол № 10 от 20.05.2024 г.	Рабочая программа актуализирована на 2024-2025 учебный год	