

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

**Кафедра корпоративных финансов и корпоративного управления
Факультет экономики и бизнеса**

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью
Организация: Финансовый университет при Правительстве РФ
Утверждено: Проректор по учебной и методической работе Е.А. Каменева
Сертификат: Qt4mLZ2aAxQ2bDmyuE6lW4ZcnPr4Moyi
Дата: 17.03.2026 г.

Оперативная финансовая работа в корпорации

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки:

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Бизнес и корпоративные финансы»

Профиль:

«Бизнес и корпоративные финансы»

Рекомендовано

Факультет экономики и бизнеса

(протокол № 44 от 15.10.2024 г.)

Одобрено

Кафедра корпоративных финансов и корпоративного управления

(протокол № 5 от 26.09.2024 г.)

© Москва 2026

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Наименование дисциплины	3
2.	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3.	Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
4.	Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5.	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	6
5.1.	Содержание дисциплины	6
5.2.	Учебно-тематический план	10
5.3.	Содержание семинаров	11
6.	Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	12
6.1.	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	12
6.2.	Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	14
7.	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	16
8.	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	25
9.	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	27
10.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	28
11.	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	30
12.	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	31

1. Наименование дисциплины

«Оперативная финансовая работа в корпорации».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПКП-1	Способность выявлять тенденции и прогнозировать развитие бизнеса в реальном секторе экономики; формулировать предложения по повышению устойчивости компаний в условиях цифровизации экономики	Применяет знания тенденций развития бизнеса в реальном секторе экономики для финансово-экономического прогнозирования.	знать: Знать стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации уметь: Уметь анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности коммерческих корпоративных организаций (корпораций)
		Предлагает меры по повышению устойчивости компаний в условиях цифровизации экономики	знать: Знать методики оценки эффективности принимаемых решений, приемы разработки альтернативных финансовых и инвестиционных решений уметь: Уметь обосновать применение выбранных методов оценки по повышению устойчивости компаний в условиях цифровизации экономики
ПКП-4	Способность анализировать корпоративную финансовую и нефинансовую отчетность, рассчитывать финансово-экономические и стоимостные показатели корпораций для обоснования и	Применяет стандарты раскрытия корпоративной финансовой и нефинансовой информации.	знать: Знать – состав и структуру финансовой отчетности корпорации, основы построения, расчета и анализа показателей, характеризующих деятельность корпорации, служащих основой для организации оперативной финансовой работы корпорации; уметь: Уметь – использовать стандарты раскрытия корпоративной финансовой и нефинансовой информации
		Грамотно использует	знать: Знать - принципы

	принятия инвестиционных решений	современные методы и технологии сбора, обработки и анализа финансовой и нефинансовой информации для обоснования и принятия инвестиционных решений.	целеполагания и задачи оперативной финансовой работы уметь: Уметь – проводить анализ финансовой и нефинансовой отчетности, обосновывать решения финансово-экономических задач, в части принятия инвестиционных решений
--	--	---	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Оперативная финансовая работа в корпорации» относится к «Профиль "Бизнес и корпоративные финансы"».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очно-заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 8 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	5/180	180
Контактная работа-Аудиторные занятия	48	48
Лекции	16	16
Семинары, практические занятия	32	32
Самостоятельная работа	132	132
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	Домашнее творческое задание
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Организация оперативной финансовой работы в корпорации

Место оперативного управления финансами в структуре управления корпоративными финансами. Основные направления, цель и задачи оперативной финансовой работы.

Содержание финансовой работы в корпорации: долгосрочный и краткосрочный аспекты. Понятие оперативной финансовой работы.

Институциональная структура организации оперативной финансовой работы. Финансовая служба корпорации: назначение, функции, состав подразделений и организация оперативной финансовой работы. Место и роль финансовой службы в системе управления корпорации.

Документы, регламентирующие и регулирующие оперативную деятельность финансовой службы и ее подразделений.

Взаимодействие финансовой службы с другими структурными подразделениями корпорации. Порядок взаимодействия финансовой службы с центрами финансовой ответственности в процессе оперативно-управленческой работы.

Особенности взаимодействия финансовой службы со структурными подразделениями холдинга (группы компаний).

Особенности оперативного управления финансами корпорации с использованием инсорсинговой / аутсорсинговой специализированной организации.

Программные продукты, используемые финансовой службой при проведении оперативной финансовой работы

Тема 2. Оперативное финансовое планирование

Место оперативного финансового планирования в оперативной финансовой работе корпорации. Оперативное финансовое планирование: цель, задачи, методы. Основные виды оперативных финансовых планов: платежный календарь, налоговый календарь, кассовый план (кассовой заявки) и др. Этапы оперативного финансового планирования.

Роль и место оперативных финансовых планов в системе финансовых планов корпорации. Значение оперативного финансового планирования в реализации текущего финансового планирования (бюджетирования). Обеспечение взаимосвязи финансовых показателей оперативного финансового плана с движением материальных ценностей и системой материального стимулирования.

Оперативное финансовое планирование оборотных активов. Расходы и риски, обусловленные недостатком оборотных активов. Методы краткосрочного планирования оборотных активов. Нормирование запасов. Краткосрочное планирование потребности в оборотных активах и источников их финансирования.

Оперативное планирование денежных потоков. Оперативное планирование денежных потоков по операционной (основной, текущей) деятельности. Планирование продаж и коэффициента инкассации. Оперативное планирование денежных потоков по инвестиционной и финансовой деятельности. Платежный календарь как оперативный финансовый план: сущность, задачи и этапы разработки, взаимосвязь с бюджетом движения денежных средств. Отражение в платежном календаре движения денежных потоков. Результативность составления и исполнения платежного календаря. Сущность, назначение и порядок составления кассовой заявки.

Тема 3. Оперативно-управленческая финансовая работа в корпорации

Оперативное управление денежными средствами корпорации. Влияние управленческих решений на сбалансированность и эффективность денежных потоков. Использование системы приоритетов платежей для балансирования платежного календаря. Механизм согласования и утверждения платежей и корректировки платежного календаря. Способы обеспечения текущей ликвидности корпорации и факторы, на нее влияющие. Понятие кассового разрыва, виды кассовых разрывов, способы их ликвидации. Расчет потребности в краткосрочном финансировании. Использование ликвидных ценных бумаг, цифровых финансовых активов (ЦФА) с целью регулирования остатка денежных средств корпорации.

Порядок организации денежных расчетов корпорации. Критерии и мотивация выбора коммерческих банков, осуществляющих расчетно-кассовое обслуживание корпорации. Пути оптимизации расходов компании на банковское обслуживание.

Виды денежных потоков. Цифровая валюта (цифровой рубль). Формирование Казначейства. Функции и структура Казначейства. Кэптивные банки.

Новые банковские продукты, предлагаемые корпорации. «Расчетный центр корпорации», продукты линейки Cash Pooling, механизм доходных/расходных счетов. Порядок оптимизации денежных потоков корпорации в режиме реального времени.

Централизованное управление денежными потоками корпорации на основе кэш-пулинга (Cash Pooling). Роль казначейской службы в централизованном управлении денежными потоками. Организация движения денежных потоков при использовании новых банковских продуктов. Основные возможные риски при использовании банковских продуктов корпорацией. Cash management.

Виды счетов корпорации в кредитной организации. Договор банковского счета. Основные принципы организации расчетно-кассового обслуживания.

Формы безналичных расчетов. Порядок документооборота и выбор платежного инструмента в безналичных расчетах. Выбор эффективных форм расчетов компаниями.

Налично-денежные операции в корпорации. Оформление документов на получение, прием и выдачу наличных денег. Требования к кассовым документам. Порядок подготовки платежно-расчетных документов в соответствии с установленным порядком документооборота.

Оперативное управление дебиторской задолженностью: задачи, методы. Виды дебиторской задолженности и факторы, определяющие ее уровень. Нормальная и просроченная дебиторская задолженность. Построение системы учета и контроля дебиторской задолженности. Разработка мероприятий по управлению просроченной дебиторской задолженностью. Факторинг и страхование торгового/коммерческого кредита как элементы кредитной политики корпорации. Разработка регламента управления дебиторской задолженностью.

Способы и методы управления кредиторской задолженностью. Виды кредиторской задолженности и факторы, определяющие ее уровень. Критерии отбора поставщиков. Разработка регламента управления кредиторской задолженностью.

Задачи оперативного управления запасами, способы и методы. Эффективное управление запасами как фактор роста прибыли. Системы управления запасами. Определение оптимальной партии заказа. Поддержание оптимального уровня запасов. Метод ABC. Разработка регламента управления запасами.

Тема 4. Контрольно-аналитическая работа в корпорации

Содержание контрольно-аналитической работы, ее место и роль в системе принятия управленческих решений. Формы, принципы и задачи финансового контроля. Ключевые направления финансового контроля в корпорации.

Контроль (мониторинг) исполнения бюджета корпорации: сущность, процедуры контроля. Понятие двухуровневой системы контроля исполнения бюджета. Сущность и этапы план-фактного анализа исполнения бюджета. Методика анализа план-фактных отклонений (по величине и направлению), факторного анализа отклонений, анализа эффективности исполнения бюджета. Использование нормативов и отклонений с целью совершенствования контроля.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем(разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоя тельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практическ ие занятия	
1	Организация оперативной финансовой работы в корпорации	40	8	2	6	32
2	Оперативное финансовое планирование	48	14	4	10	34
3	Оперативно-управленческая финансовая работа в корпорации	50	16	8	8	34
4	Контрольно-аналитическая работа в корпорации	42	10	2	8	32
	Итого	180	48	16	32	132

5.3. Содержание семинаров

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Организация оперативной финансовой работы в корпорации	Цель и задачи оперативной финансовой работы Основные направления оперативной финансовой работы Финансовая служба корпорации: назначение, функции, состав подразделений Взаимодействие финансовой службы с другими структурными подразделениями корпорации Система мотивации сотрудников финансовой службы	устный опрос; презентация индивидуального задания, решение кейса
Оперативное финансовое планирование	Оперативное финансовое планирование: цель, задачи, методы. Этапы оперативного финансового планирования Оперативное финансовое планирование оборотных активов Оперативное планирование денежных потоков Алгоритм составления бюджета движения денежных средств Платежный календарь как оперативный финансовый план	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий
Оперативно-управленческая финансовая работа в корпорации	Оперативное управление денежными средствами корпорации. Критерии и мотивация выбора коммерческих банков Формирование Казначейства компании Порядок организации денежных расчетов корпорации. «Расчетный центр корпорации», продукты линейки Cash Pooling, механизм доходных/расходных счетов. Методы управления дебиторской задолженностью. Способы и методы управления кредиторской задолженностью. Эффективное управление запасами как фактора роста прибыли.	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий,
Контрольно-аналитическая работа в корпорации	Содержание контрольно-аналитической работы, Формы, принципы и задачи финансового контроля. Основные направления финансового контроля в корпорации. Контроль (мониторинг) исполнения бюджета корпорации. Сущность и этапы план-фактного анализа исполнения бюджета.	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, презентация индивидуального задания тест

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Организация оперативной финансовой работы в корпорации	Порядок взаимодействия финансовой службы со структурными подразделениями / центрами финансовой ответственности в процессе оперативно-управленческой работы. Программные продукты, используемые финансовой службой при проведении оперативной финансовой работы	Работа с учебной литературой, информационной системой СПАРК, Интернет-ресурсами. Подготовка к устному опросу. Подготовка презентации индивидуального задания по особенностям организации оперативной финансовой работы в корпорации
Оперативное финансовое планирование	Компенсационная модель оценки альтернативных источников покрытия дефицита денежных средств. Сущность, назначение и порядок составления кассовой заявки.	Работа с учебной литературой, данными Росстата, Интернет-ресурсами. Подготовка к устному опросу. Подготовка к решению расчетно-аналитической задачи, подготовка к решению
Оперативно-управленческая финансовая работа в корпорации	Факторинг и страхование торгового/коммерческого кредита как элементы кредитной политики корпорации. Виды банковских расчетных продуктов. Порядок подготовки платежно-расчетных документов в соответствии с установленным порядком документооборота.	Работа с учебной литературой, информационной системой СПАРК, Интернет-ресурсами. Подготовка к устному опросу. Подготовка к решению расчетно-аналитической задачи, подготовка к решению ситуационного задания

Контрольно-аналитическая работа в корпорации	Использование нормативов и отклонений с целью совершенствования контроля	Работа с учебной литературой, информационной системой СПАРК, Интернет-ресурсами. Работа с учебной литературой. Подготовка к решению расчетно-аналитической задачи, подготовка к решению ситуационного задания Подготовка к тестированию Подготовка презентации индивидуального задания
---	---	---

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

В процессе изучения данной дисциплины студенты должны выполнить домашнее творческое задание. Оно может носить и индивидуальный характер, и может быть выполнено творческим коллективом студентов.

Примерные темы ДТЗ

1. Казначейская служба корпорации: ее функции и роль в централизованном управлении денежными потоками (на примере конкретной компании).
2. Использование Cash Pooling (на примере конкретной компании), оценка эффективности.
3. Использование продукта «Расчетный центр корпорации» (на примере конкретной компании), оценка эффективности.
4. Использование продукта «Расчетный центр корпорации» (на примере конкретной компании), оценка эффективности.
5. Использование доходных/расходных счетов (на примере конкретной компании), оценка эффективности.
6. Формирование оперативных планов компании (на примере конкретной компании)
7. Планирование потребности в оборотных активах (на примере конкретной компании)
8. Формирование платежного календаря (на примере конкретной компании)
9. Предложения по оптимизации кассовых разрывов (на примере конкретной компании).
10. Сравнительный анализ источников краткосрочного финансирования деятельности российских корпораций:
11. Выбор источников финансирования оборотных активов корпорации (на примере конкретной компании).

12. Особенности управления денежными потоками холдинга (на примере конкретной компании).
13. Управление портфелем краткосрочных финансовых вложений (на примере конкретной компании)
14. Оперативное управление дебиторской задолженностью корпорации (на примере конкретной компании)
15. Управление запасами в корпорации (на примере конкретной компании)
16. Формирование системы оперативного финансового контроля (на примере конкретной компании)
17. Контроль (мониторинг) исполнения бюджета корпорации (на примере конкретной компании)
18. Особенности оперативного управления финансами корпорации с аутсорсинговой специализированной организации (на примере конкретной компании)
19. Бюджетирование и безбюджетное (Beyond Budgeting) управление денежными средствами
20. Технологии управления денежными потоками в крупном бизнесе (ТНК)
21. Корпоративное казначейство: эволюция, модели, функционал
22. Beyond budgeting — это альтернатива бюджетированию?
23. «Фабрика платежей» в организации денежных расчетов компаний
24. Трансформация казначейской функции в цифровой экономике
25. Цифровые финансовые активы в управлении денежными потоками

Дополнительная информация

Критерии бальной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях кафедры корпоративных финансов и корпоративного управления.

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

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. *Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.*

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

ПКП-1 Способность выявлять тенденции и прогнозировать развитие бизнеса в реальном секторе экономики; формулировать предложения по повышению устойчивости компаний в условиях цифровизации экономики

1) Применяет знания тенденций развития бизнеса в реальном секторе экономики для финансово-экономического прогнозирования.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Знать стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации

Уметь: Уметь анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности коммерческих корпоративных организаций (корпораций)

Типовые контрольные задания

1.Задание выполняется с использованием отчетности публичной компании

Проведите анализ денежных потоков данной компании:

Оцените динамику денежных потоков по операционной, финансовой и инвестиционной деятельности.

Проанализируйте структуру и динамику денежных потоков. Идентифицируйте основные источники и основные виды использования денежных средств компании.

Оцените «качество» денежного потока компании.

Сравните денежные потоки и чистую прибыль выбранной компании и и проинтерпретируйте результаты.

Период анализа – 3 года.

2) Предлагает меры по повышению устойчивости компаний в условиях цифровизации экономики

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Знать методики оценки эффективности принимаемых решений, приемы разработки альтернативных финансовых и инвестиционных решений

Уметь: Уметь обосновать применение выбранных методов оценки по повышению устойчивости компаний в условиях цифровизации экономики

Типовые контрольные задания

Задание.

Определите длительность финансового цикла компании, если известно: период операционного цикла компании равен 132 дня, выручка компании от реализации товаров за год составила 11 260 тыс. руб., период оборота дебиторской задолженности составил 21 день, затраты на производство продукции составили в том же периоде 9 980 тыс. руб., величина дебиторской задолженности в среднем за год составила 650 тыс. руб., величина кредиторской задолженности в 2 раза превышает объем дебиторской задолженности, длительность оборота среднего запаса готовой продукции равна 49 дней.

ПКП-4 Способность анализировать корпоративную финансовую и нефинансовую отчетность, рассчитывать финансово-экономические и стоимостные показатели корпораций для обоснования и принятия инвестиционных решений

1) Применяет стандарты раскрытия корпоративной финансовой и нефинансовой информации.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Знать – состав и структуру финансовой отчетности корпорации, основы построения, расчета и анализа показателей, характеризующих деятельность корпорации, служащих основой для организации оперативной финансовой работы корпорации;

Уметь: Уметь – использовать стандарты раскрытия корпоративной финансовой и нефинансовой информации

Типовые контрольные задания

Задание 1.

Поясните, какие информационные технологии применяются в оперативной финансовой работе корпорации?

Задание 2.

Охарактеризуйте организацию движения денежных потоков при использовании новых банковских продуктов

2) Грамотно использует современные методы и технологии сбора, обработки и анализа финансовой и нефинансовой информации для обоснования и принятия инвестиционных решений.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Знать - принципы целеполагания и задачи оперативной финансовой работы

Уметь: Уметь – проводить анализ финансовой и нефинансовой отчетности, обосновывать решения финансово-экономических задач, в части принятия инвестиционных решений

Типовые контрольные задания

Задание 1.

Компания «Стройтекс» производит большой спектр лакокрасочных материалов, которые реализуют строительным компаниям. Потребители обычно оплачивают продукцию после отгрузки, поэтому у компании нет безнадежной задолженности и просроченных долгов. В тоже время среди поставщиков аналогичной продукции нарастает конкуренция, и- поэтому компания внедряет коммерческое кредитование на условиях 4% скидка при оплате в течение 10 дней, срок оплаты 40 дней.

- В результате перехода на новую политику кредитования, ожидается, что выручка возрастет с 3600 т. ед. до 4 500 тыс. ед. Доля переменных затрат в выручке не изменится и составит 65%.
- Средний объем безнадежных долгов в выручке достигнет 2%.
- Для финансирования дебиторской задолженности компания привлекает кредит по ставке 20% годовых. Планируется, что скидкой воспользуются 60% строительных компаний, 30% будут оплачивать в конце срока отсрочки платежа, а 10% задержат оплату до 60 дней.
- Выгодна ли компании политика кредитования?

Примеры практико-ориентированных заданий

Задание 1 .

Составить БДР И БДДС, балансовый отчет на 1 квартал.

В случае если БДДС компании, окажется «несбалансированным», предложите действия, которые помогут восстановить «баланс»

Продажи: Планируется, что 20% от суммы реализации поступят в текущем месяце, 70% в следующем месяце, и 10% спустя два месяца после реализации.

Отгрузка продукции (тыс. руб.):

октябрь	1500	январь	4800
ноябрь	2600	февраль	4050
декабрь	3600	март	3750

12.01 организация заключила контракт на выполнение работ, срок окончания контракта 12.04. на сумму 2400 т. р., 16.01 поступил авансовый платеж 30% от суммы контракта. 20.01 перечислен аванс на материалы для выполнения контракта на сумму 500 т. р.

Поставки, оплата сырья (тыс. руб.):

Январь	Февраль	Март	
Поставка сырья	1600	1390	1450
Оплата поставки	1360	2500	1390
Израсходовано на производство от		40%	

Планируемые затраты на оплату труда, в январе составляют 2 050 000 руб., в феврале — 1 800 000 руб., в марте 1 600 000 руб.

Ставка страховых взносов 30,2%. Налог на имущество за квартал - 57 т.р. Амортизация основных средств составит за квартал 120 т.р

По графику погашение долгосрочного кредита ежемесячно в размере 110 т.р (100 т.р тело долга и 10 т.р проценты).

13.03 планируется приобретение основных средств на сумму 400 т.р., оплата 50% по факту отгрузки, 50% отсрочка платежа месяц.

Задание 2 .

Определите планируемую сумму операционного остатка денежных средств компании «Стройтекс», если известно: объем денежного оборота по операционной деятельности компании, согласно плану поступления и расходования денежных средств, на предстоящий год составит 500 млн. руб., количество оборотов среднего остатка денежных активов в плановом году составит 24, операционный остаток денежных активов составлял в среднем 15 млн. руб., а фактический объем денежного оборота по текущим операциям компании составил в текущем году 436 млн. руб.

Примерные вопросы для подготовки к экзамену

1. Назначение, функции и организация деятельности финансовой службы корпорации
2. Цель, задачи и основные направления оперативной финансовой работы.
3. Порядок взаимодействия финансовой службы с другими структурными подразделениями корпорации.
4. Содержание оперативной финансовой работы, проводимой финансовой службой с поставщиками. Способы и методы управления кредиторской задолженностью
5. Содержание оперативной финансовой работы: способы и методы управления дебиторской задолженностью
6. Оперативное управление денежными средствами корпорации
7. Содержание моделей управления денежными средствами
8. Способы и методы управления запасами.

9. Методы краткосрочного планирования оборотных активов

10. Этапы оперативного финансового планирования.

11. Нормативы оборотных средств: методика расчета, использование в оперативном финансовом планировании.

12. Сущность, цель и задачи оперативного финансового планирования.

13. Виды оперативных финансовых планов, их форматы.

14. Порядок взаимодействия финансовой службы с центрами финансовой

ответственности в процессе оперативно-управленческой работы.

15. Контроль (мониторинг) исполнения бюджета. Процедуры контроля

16. Централизованное управление денежными потоками с использованием счетов с нулевым остатком, системы кэш-пулинга.

17. Платежный календарь: сущность, задачи, взаимосвязь с бюджетом движения денежных средств.

18. Этапы разработки платежного календаря

19. Сущность и назначение кассовой заявки.

20. Расчет потребности в краткосрочном финансировании как составная часть оперативного финансового планирования.

21. Содержание оперативной финансовой работы: организация денежных расчетов корпорации.

22. Порядок подготовки платежно-расчетных документов.

23. Характеристика счетов корпорации в коммерческих банках.

24. Основные принципы организации расчетно-кассового обслуживания.

25. Формы безналичных расчетов.

26. Сущность контрольно-аналитической работы и ее место в системе управления деятельностью корпорации.

27. Формы, принципы, задачи и ключевые направления финансового контроля в корпорации.

28. Отчет об исполнении финансовых планов как вид контрольно-аналитической работы.

29. План-факт анализ: сущность, методика проведения.

Пример экзаменационного билета

1. Методы планирования денежного потока по операционной деятельности (15 б).

2. Внутренние и внешние факторы, влияющие на величину денежных потоков компании. (15.б.).

3. Тестовые задания

3.1. Под финансовой работой в корпорации понимают: (2 б):

а) деятельность специализированных финансовых и экономических служб по управлению финансами корпорации;

б) деятельность экономических служб корпорации по изысканию дополнительных денежных средств;

в) работу специализированных служб по обеспечению сохранности денежных ресурсов корпорации;

г) взаимоотношения компании с банком.

3.2 В финансовую работу не включаются следующие направления: (2 б):

а) финансово–кредитное планирование;

б) финансирование затрат корпорации;

в) анализ рынков сбыта продукции компании;

г) организация выполнения денежных расчетов по финансовым обязательствам в установленные сроки и в требуемых объемах.

3.3. Определите величину чистого денежного потока от инвестиционных операций_____ (4 б.).

Выручка компании от реализации продукции составила 1 900 тыс. руб., поступила оплата от комитента по договору комиссии - 150 тыс. руб., поступила оплата от арендатора по договору аренды - 450 тыс. руб., от реализации выбывшего из эксплуатации оборудования поступило на счет компании 590 тыс. руб., приобретены корпоративные конвертируемые облигации на сумму 820 тыс. руб., выплачено дивидендов акционерам на сумму 750 тыс. руб.

3.4 Перечислите показатели состояния дебиторской задолженности (2 б):

4. Практико-ориентированное задание (20 б).

Определите планируемую сумму остатка денежных средств компании, если известно: объем денежного оборота по операционной деятельности компании, согласно плану поступления и расходования денежных средств, на предстоящий год составит 540 млн. руб., количество оборотов среднего остатка денежных активов в следующем году составит 30, коэффициент вариации поступления денежных средств в компанию в текущем году составил 0,12. Договором банковского обслуживания предусмотрен компенсационный остаток денежных активов в размере 1 % от планируемого денежного оборота компании по операционной деятельности, а сумма среднего инвестиционного остатка денежных активов составляет 10% от среднего операционного остатка денежных активов компании.

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

Нормативные правовые акты:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (в действующей редакции)
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) (в действующей редакции)
3. Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г., № 208-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями)
4. Федеральный закон № 290-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» от 03.07.2016 N 290-ФЗ (последняя редакция)
5. Положение о безналичных расчетах в Российской Федерации. Утверждено Банком России от 03.10.2002 № 2-П (ред. 19.06.2012).
6. Приказ Минфина РФ от 28.08. 2014 г. № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»
7. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99. Приказ Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н (с последующими изменениями и дополнениями).
8. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99. Приказ Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).
9. Приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)"

Основная литература:

1. Корпоративные финансы: учебник для студ. вузов, обуч. по напр. подгот. "Экономика" (квалиф. (степень) "бакалавр") / Финуниверситет; под ред. Е. И.

Шохина. - Москва: Кнорус, 2015, 2016, 2018. - 318 с. – Текст: непосредственный. - То же. - 2020. - ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://book.ru/book/932076> (дата обращения: 30.08.2024). — Текст: электронный.

2. Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент: учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Юрайт, 2024. — 681 с.: ил. — (Высшее образование). — Текст: непосредственный. — То же. — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/530723> (дата обращения: 30.08.2024). — Текст: электронный.

3. Финансовый менеджмент: проблемы и решения: учебник для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под редакцией А. З. Бобылевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2024. — 795 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17020-7. - Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544978> (дата обращения: 30.08.2024). — Текст: электронный

Дополнительная литература:

1. Ибрагимов, Р. Г. Корпоративные финансы. Финансовые решения и ценность фирмы: учебное пособие для вузов / Р. Г. Ибрагимов. — Москва: Издательство Юрайт, 2024. — 184 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02638-2. — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/537496> (дата обращения: 30.08.2024). — Текст: электронный.

2. Анализ и прогнозирование денежных потоков: учебник / Н. А. Никифорова, С. Н. Миловидова, Т. Б. Иззука [и др.] ; под ред. Н. А. Никифоровой ; Финуниверситет. — Москва: КноРус, 2022. — 312 с. — ЭБС BOOK.ru. — URL: <https://book.ru/book/943674> (дата обращения: 30.08.2024). - Текст: электронный.

3. Корпоративные финансы и управление бизнесом: монография / С.В. Большаков [и др.]; Финуниверситет; под ред. Л.Г. Паштовой, Е.И. Шохина. - Москва: Кнорус, 2018, 2020. - 400 с. - Для магистратуры. – Текст: непосредственный. — То же. – 2021. – ЭБС BOOK.ru. – URL: <https://book.ru/book/940048> (дата обращения: 30.08.2024). – Текст: электронный.

4. Финансовое планирование в организациях: учебник для направ. бакалавриата "Экономика" / С. В. Большаков [и др.]; Финуниверситет; под ред. Л. Г. Паштовой - Москва: Кнорус, 2019. - 274 с. - Текст: непосредственный. – То же. – 2022. - ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://book.ru/book/943239> (дата обращения: 30.08.2024). - Текст: электронный

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/> (<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ОНЛАЙН" <http://biblioclub.ru/>
4. Образовательная платформа "ЮРАЙТ" <https://urait.ru/>
5. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
6. СПАРК <https://spark-interfax.ru/>
7. Платформа STATISTA <https://www.statista.com/>
8. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации – <http://www.minfin.ru/ru/>
9. <http://www.rbc.ru> - РосБизнесКонсалтинг (материалы аналитического и обзорного характера)

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Подготовку к семинарским занятиям следует осуществлять систематически, так как темы дисциплины логически связаны между собой. Для подготовки к занятиям по данной дисциплине следует использовать нормативно - правовые документы, источники, относящиеся к основной и дополнительной литературе.

Для подготовки к семинарскому занятию и самостоятельной работе необходимо решать задачи, приведенные в учебно-методических материалах, кейсы, изучать в обязательном порядке теоретические вопросы. Изучение теоретических вопросов должно предшествовать решению задач.

Для очередного практического занятия обучающемуся необходимо по рекомендованным литературным источникам изучить теоретический материал, соответствующей темы занятия; использовав учебную литературу, нормативные правовые акты и материалы периодической печати, и интернет ресурсы;

Современное освоение данной дисциплины предполагает активное использование данных систем информационно-аналитических систем, для иллюстрации реализации финансовых стратегий, их основных элементов, эффективности использования выбранных инструментов и пр. на примере российских или зарубежных компаний.

В ходе семинара обучающийся должен:

- активно участвовать в рабочей группе по выполнению предложенного задания, готовить краткие, четкие выступления, активно участвовать в обсуждении докладов и результатов;
- на занятии доводить каждую поставленную задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.
- в случае если вопрос остался проблемой, для выяснения и понимания содержания, или правильного решения задач, следует обратиться к преподавателю.

Студентам, пропустившим занятия, следует выполнить задание семинарского занятия самостоятельно и представить результаты индивидуальной работы преподавателю на консультации по дисциплине.

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода заданий, которые ориентированы не только на самостоятельное освоение

теоретического, но и на более полное и глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины.

По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы, акцентируется внимание в программе на вопросах, которые студент должен изучить самостоятельно. Большую помощь в самостоятельном изучении дисциплины могут учебные издания рекомендованные в программе дисциплины. Самостоятельное решение задач не только в рамках вопросов, выносимых на семинар и самостоятельный разбор практических ситуаций, поможет обучающемуся компенсировать меньший объем часов практических занятий, чем на очном обучении.

При подготовке к экзамену необходимо внимательно рассматривать соответствующие теоретические и практические разделы дисциплины, решенные задачи, фиксируя неясные моменты для их обсуждения на консультации с преподавателем. Студентам следует:

- руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;
- использовать нормативные документы Финансового университета
- выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, и разбирать на семинарах и консультациях неясные вопросы.

Большое значение при организации и выполнении самостоятельной работы студентом имеет уровень освоения ранее изучаемых дисциплин, а также владение навыками работы с аналитическим материалом, использования возможностей современных информационных ресурсов.

Не следует забывать, что самостоятельная работа дает возможность студенту подготовиться к занятиям и затем продемонстрировать свои знания на семинарских занятиях с тем, чтобы получить высокий балл оценки за работу. Это способствует получению более высокой итоговой оценки.

Методические указания по выполнению домашнего творческого задания

Основная цель выполнения домашнего творческого задания - формирование студентом умения вырабатывать и аргументировать индивидуальную позицию по конкретной задаче, научной проблеме. Наличие авторской позиции, собственного отношения к вопросу обязательно. Домашнее творческое задание предполагает углубленное изучение избранной темы, предполагающее творческое осмысление рекомендуемой основной и

дополнительной научной литературы, материалов периодической печати и интернет-сайтов, и логически-связное изложение сути поставленной проблемы. Домашнее творческое задание обязательно должно содержать самостоятельный анализ и выводы по поставленной проблеме, демонстрирующие собственную позицию студента. Структура и содержание домашнего творческого задания:

- Введение – краткое изложение сути вопроса, проблемы; обоснование актуальности выбора данной темы, формулирование цели раскрытия темы;
- Основная часть – изложение видения путей решения проблемы; раскрытие темы на основе обработанного собранного материала, формулирование промежуточных положений и выводов, их аргументация;
- окончание – резюме автора по изученному вопросу, проблеме; обобщение и аргументированные выводы по теме; прогноз, в котором чётко обозначены собственные позиции автора. В конце домашнего творческого задания обязателен список использованной литературы и ссылки по ходу ее исполнения на используемые источники информации по общепринятым правилам. Работа выполняется каждым студентом в письменной форме индивидуально, самостоятельно, в сроки, определенные преподавателем.

Работа выполняется в электронном виде (текст набирается в Word). Общий объём работы – 10-15 страниц. Параметры страницы: левое поле – 3 см, правое поле – 1,5 см, нижнее поле – 2 см, верхнее поле – 2 см. Выравнивание основного текста – по ширине, заголовков – по центру. Шрифт No 14, Times New Roman , для заголовков в тексте и на титульном листе допускается шрифт Arial No 16; междустрочный интервал – 1,5; отступ на абзац – 1,25

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Kaspersky
2. Windows
3. Microsoft Office (Windows)

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Система комплексного раскрытия информации «СКРИН» - <http://www.skrin.ru/>

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации:

1. не предусмотрены

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

1. **Учебная аудитория** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
2. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.
3. **Компьютерный класс** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), персональные компьютеры, набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)