

**«Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение  
высшего образования  
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»  
(Финансовый университет)  
Калужский филиал Финуниверситета  
Кафедра «Учет и менеджмент»**



**«УТВЕРЖДАЮ»**

**Директор Калужского филиала  
Финансового университета**

**В.А. Матчинов**

**«30» июня 2025 г.**

**Короткий О.А.  
МЕХАНИЗМЫ ФИНАНСОВОГО ПЛАНИРОВАНИЯ В  
ОРГАНИЗАЦИИ**

**Рабочая программа дисциплины**

**для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.03.01 «Экономика»  
Образовательная программа «Экономика и финансы»  
Очная и очно-заочная форма обучения**

*Рекомендовано Ученым советом Калужского филиала Финуниверситета  
(протокол №30 от 30.06.2025 г.)*

**Одобрено кафедрой «Учет и менеджмент»  
Калужского филиала Финуниверситета  
(протокол №12 от 26 мая 2025 г.)**


**КАЛУГА 2025**

Рабочая программа предназначена для преподавания дисциплины «Механизмы финансового планирования в организации» студентам, обучающимся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика и финансы» по очной и очно-заочной форме обучения.

В рабочей программе излагаются планируемые результаты освоения дисциплины, содержание дисциплины, тематика и содержание семинаров и практических занятий, технологии их проведения. В рабочей программе дисциплины приводится перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся, фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся, перечень основной и дополнительной литературы, а также ресурсов информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель директора  
по учебно-методической работе  /Орловцева О.М./  
«30» июня 2025 г.

Начальник учебно-методического отдела  /Толстикова В.С./  
«30» июня 2025 г.

Заведующий кафедрой  
«Учет и менеджмент»  /Губернаторова Н.Н./  
«30» июня 2025 г.

## Оглавление

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы .....	6
4. Объем дисциплины(модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся .....	6
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 .....	8
5.3 Содержание семинаров, практических занятий.....	8
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	9
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы.....	9
6.2 Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 2).....	10
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	12
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины .....	16
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	17
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....	18
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости) .....	19
11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения .....	19
11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы .....	20
11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации .....	20
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине .....	20

## 1. Наименование дисциплины

«Механизмы финансового планирования в организации»

## 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 (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКН-2	Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макро уровне	1. Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.	<b>Знание:</b> нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; <b>Умение:</b> применять нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.
		2. Производит расчет финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.	<b>Знание:</b> Основные финансово-экономические показатели на макро-, мезо- и микроуровне; <b>Умение:</b> производить расчет финансово-экономических показателей.
		3. Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.	<b>Знание:</b> Природу экономических процессов, на основе полученных финансово-экономических показателей; <b>Умение:</b> Анализировать природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровне.
ПКП-3	Способность готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу операций, выполняемых финансово-кредитными институтами, финансовыми органами, публично-правовыми образованиями	1. Демонстрирует способность формировать нормативно-правовую и экономически обоснованную базу (основу) принятия мотивированных управленческих решений по текущей деятельности организации.	<b>Знание:</b> нормативно-правовую и экономическую основу деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований. <b>Умение:</b> Применять нормативно-правовую экономическую основу в текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований.
		2. Предлагает варианты эффективной организации текущей финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований на основе мотивированных управленческих, финансовых и инвестиционных решений.	<b>Знание:</b> Варианты эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований <b>Умение:</b> Осуществлять обоснованный выбор варианта эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований

			образований
УК-10	Способность осуществлять поиск, критически анализировать, обобщать и систематизировать информацию, использовать системный подход для решения поставленных задач	1 Четко описывает состав и структуру требуемых данных и информации, грамотно реализует процессы их сбора, обработки и интерпретации	<b>Знание:</b> способы анализа, обобщения и систематизации финансово-экономической информации, организационно-управленческих документов экономического субъекта, необходимых для подготовки финансового отчета <b>Умение:</b> Систематизировать и анализировать информацию о хозяйственной деятельности экономического субъекта в целях принятия управленческих решений.
		2 Обосновывает сущность происходящего, выявляет закономерности, понимает природу вариабельности	<b>Знание:</b> основы общего управления организацией: структуры, функции, процессы взаимодействия; основы систематизации финансовой информации; <b>Умение:</b> Анализировать факторы внешней и внутренней среды и оценивать степень их воздействия на деятельность предприятий.
		3 Формулирует признак классификации, выделяет соответствующие ему группы однородных «объектов», идентифицирует общие свойства элементов этих групп, оценивает полноту результатов классификации, показывает прикладное назначение классификационных групп.	<b>Знание:</b> Методики сравнительного анализа, методiku обобщения и систематизации информации, содержащейся в финансовой отчетности, в организационно-управленческих документах хозяйствующего субъекта, необходимой для подготовки и оформления финансового отчета <b>Умение:</b> Применять методiku сравнительного анализа, методiku обобщения и систематизации информации, содержащейся в финансовой отчетности, в организационно-управленческих документах хозяйствующего субъекта.
		4. Грамотно, логично, аргументировано формирует собственные суждения и оценки. Отличает факты от мнений, интерпретаций, оценок и т.д. в рассуждениях других участников деятельности	<b>Знание:</b> Механизмы формальной логики описания финансово-экономических процессов финансов организаций. <b>Умение:</b> грамотно, логично, аргументировано формировать собственные суждения и оценки. Отличать факты от мнений, интерпретаций, оценок и т.д. в рассуждениях других участников деятельности.
		5. Аргументированно и логично представляет свою точку зрения посредством и на основе системного описания.	<b>Знание:</b> принципы и приемы системного описания научной проблемы <b>Умение:</b> Аргументированно изложить свою точку зрения

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Механизмы финансового планирования в организации» относится к дисциплинам модуля «Финансовая стратегия планирования и бюджетирования» ООП по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, ОП «Экономика и финансы» для очной и очно-заочной форм обучения.

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

Таблица 1

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 7/8 (в часах)
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	108/108	108/108
<b>Контактная работа - Аудиторные занятия</b>	34/24	34/24
Лекции	16/8	16/8
Семинары, практические занятия	18/16	18/16
<b>Самостоятельная работа</b>	74/84	74/84
<b>Вид текущего контроля</b>	Контрольная работа	Контрольная работа
<b>Вид промежуточной аттестации</b>	зачет	зачет

### 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. Роль и организация системы финансового планирования в организации.

Сущность, цель и задачи финансового планирования. Роль финансового планирования в деятельности компании. Основные цели разработки финансовых планов. Задачи финансового планирования в организации. Принципы финансового планирования. Содержание процесса финансового планирования в организации. Виды финансового планирования: стратегическое, текущее, оперативное. Информационная база для финансового планирования. Центры финансовой ответственности, их классификация. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования.

#### Тема 2. Виды финансового планирования в организации.

Характеристика финансового планирования как системы. Основные подсистемы финансового планирования в организации: стратегическое финансовое планирование, текущее финансовое планирование, оперативное финансовое планирование. Стратегическое финансовое планирование: содержание, цели, задачи. Характеристика стратегических финансовых моделей компании. Инструменты стратегического планирования. Текущее финансовое планирование:

содержание, цели, задачи. Характеристика системы текущих финансовых планов (план доходов и расходов, план движения денежных средств) и их контроля. Оперативное финансовое планирование: содержание, цели, задачи. Характеристика оперативных финансовых планов (кассовый план, платежный календарь, налоговый календарь, кредитный календарь) и контроля их исполнения.

**Тема 3. Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования.** Сущность, цели и задачи прогнозирования в организации. Характеристика этапов прогнозирования. Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании. Методы расчета основных финансовых показателей. Прогнозирование темпов роста компании. Прогнозирование денежных потоков. Прогнозирование стоимости компании.

**Тема 4. Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация в компании, контроль исполнения бюджетов компании.**

Понятие и сущность текущего бюджетирования. Цель и задачи бюджетирования. Преимущества бюджетирования. Принципы и методы бюджетирования. Виды бюджетов: финансовые и функциональные. Проблемы внедрения системы бюджетирования в организациях. Основные подходы к построению бюджетов. Этапы реализации процесса бюджетирования в организации. Бюджетный регламент организации. Порядок разработки системы бюджетов в организации. Автоматизация системы бюджетирования. Виды финансовых бюджетов - бюджет финансовых результатов, бюджет движения денежных средств, прогнозный баланс активов и пассивов. Их характеристика, методы и порядок разработки. Организация контроля исполнения бюджетов организации. Этапы анализа исполнения сводного бюджета. Методы контроля за исполнением сводного бюджета организации. Виды отклонений и методы их выявления. Анализ бюджетных отклонений. Ответственность исполнителей за исполнение бюджетов.

## 5.2 Учебно-тематический план

Таблица 2

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Всего	Трудоемкость в часах				Формы текущего контроля успеваемости
			Аудиторная работа			Сам остоятел ьная работа	
			Обща я	Лекции	Практи ческие и семина рские заняти я		
1.	Роль и организация системы финансового планирования в организации	28/27	9/6	4/2	5/4	19/21	Опрос, тест, дискуссия, решение задач
2.	Виды финансового планирования в организации	28/27	9/6	4/2	5/4	19/21	Опрос, тест, дискуссия, решение задач
3.	Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования	28/27	9/6	4/2	5/4	19/21	Опрос, тест, дискуссия, решение задач
4.	Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация в компании, контроль исполнения бюджетов компании	24/27	7/6	4/2	3/4	17/21	Опрос, тест, дискуссия, решение задач
	<b>ИТОГО:</b>	<b>108/108</b>	<b>34/24</b>	<b>16/8</b>	<b>18/16</b>	<b>74/84</b>	

## 5.3 Содержание семинаров, практических занятий

Таблица 3

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Роль и организация системы финансового планирования в организации	1. Сущность, цель и задачи финансового планирования. 2. Процесс финансового планирования в организации. 3. Информационная база для финансового планирования. Рекомендуемые источники : 8.1-8.9, 9.1-9.6	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач
Виды финансового планирования в организации	1. Основные подсистемы финансового планирования в организации. 2. Стратегическое финансовое планирование. 3. Текущее финансовое планирование 4. Оперативное финансовое планирование. Рекомендуемые источники 8.1-8.9, 9.1-9.6	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования	1 Сущность, цели и задачи прогнозирования в организации. 2 Характеристика этапов прогнозирования. 3 Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании Рекомендуемые источники: 8.1-8.9, 9.1-9.6	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач
Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация в компании, контроль исполнения бюджетов компании	1 Понятие и сущность текущего бюджетирования. Цель и задачи бюджетирования. 2 Этапы реализации процесса бюджетирования в организации. 3.Виды финансовых бюджетов. Рекомендуемые источники 8.1-8.9, 9.1-9.6	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач

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

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

Таблица 4

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Роль и организация системы финансового планирования в организации	Центры финансовой ответственности, их классификация. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности.	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Составление опорного конспекта, подготовка докладов на семинарах
Виды финансового планирования в организации	Контроль исполнения текущих финансовых планов. Контроль исполнения оперативных финансовых планов.	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Проработка учебного материала по конспектам лекций, подготовка докладов на семинарах. Работа с тестами для самопроверки, решение ситуационных задач
Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования	Прогнозирование стоимости компании, методы оценки стоимости компании	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач
Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация в компании, контроль исполнения бюджетов компании	Организация контроля исполнения бюджетов организации. Выявление отклонений, анализ «план- факт».	Работа с учебной, периодической, электронной, нормативной литературой. Работа с тестами и вопросами для самопроверки, решение ситуационных задач

## **6.2 Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 2)**

### **Примерные темы для контрольных работ:**

- 1 Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования
- 2 Современные тенденции прогнозирования и планирования
- 3 Вопросы государственного финансового и социально-экономического планирования
- 4 Организация процесса прогнозирования
- 5 Корпоративное финансовое планирование
- 6 Методология и принципы корпоративного финансового планирования
- 7 Организация процесса корпоративного планирования
- 8 Функциональное планирование в компании
- 9 Планирование прибыли и рентабельности
- 10 Планирование издержек производства и обращения
- 11 Планирование персонала организации
- 12 Основные понятия процесса бюджетирования
- 13 Функции, этапы и подходы к бюджетированию
- 14 Организация процесса корпоративного бюджетирования
- 15 Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией
- 16 Корпоративное стратегическое планирование
- 17 Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования
- 18 Процесс корпоративного стратегического планирования
- 19 Особенности методологии стратегического планирования
- 20 Корпоративное налоговое планирование
- 21 Классификация (типизация) стратегических планов
- 22 Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования
- 23 Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса
- 24 Структура и содержание бизнес-плана
- 25 Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов
- 26 Персональное финансовое планирование
- 27 Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования
- 28 Этапы и цикличность персонального финансового планирования
- 29 Персональные финансовые решения
- 30 Развитие финансовых отношений и социально-экономическая значимость процесса персонального финансового планирования
- 31 Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования

### **Примерные вопросы тестирования:**

- 1 Финансовое планирование – это:
  - а) планирование производственного процесса;
  - б) планирование инвестиционных решений;
  - в) планирование инвестиционных решений и решений по финансированию.

2 Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3(5) лет называется:

- а) текущим;
- б) перспективным;
- в) оперативным.

3 Планирование, осуществляемое на месяц, квартал называется:

- а) текущим;
- б) перспективным;
- в) оперативным.

4 Чем отличается планирование от прогнозирования:

- а) планирование рассматривает и наиболее вероятные события, и менее вероятные, но возможные события, прогнозирование же, только наиболее вероятные события и результаты;
- б) планирование использует только вероятностно-статистические методы, а прогнозирование – только нормативные методы;

5 Операционное планирование – это:

- а) планирование инвестиционных решений;
- б) оптимизация производственной программы;
- в) разработка планового баланса компании;
- г) планирование прибылей и убытков.

6 Долгосрочное финансовое планирование – это

- а) тактическое финансовое планирование;
- б) управление рабочим капиталом;
- в) финансовое планирование на срок больше года;

7 Финансовое планирование на предприятии включает в себя:

- а) две основные подсистемы;
- б) три основные подсистемы;
- в) пять основных подсистем.

8 Определение долгосрочных целей финансовой деятельности предприятия и выбор наиболее эффективных способов и путей их достижения – это:

- а) финансовое планирование;
- б) финансовая стратегия;
- в) перспективное финансовое планирование.

9 Платежный календарь разрабатывается в ходе:

- а) оперативного планирования;
- б) стратегического планирования;
- в) перспективного планирования.

10 План оборота наличных денежных средств, отражающий поступление и выплаты наличных денег через кассу, называется:

а) платежный календарь:

б) кассовый план;

в) план движения денежных средств.

«Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях кафедры»).

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

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине.

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПКН-2 Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макро уровне	1.Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.	<b>Знание:</b> нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; <b>Умение:</b> применять нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.	Задание 1. Опишите принципы реализации прикладных задач, решаемых при финансовом планировании и прогнозировании. Задание 2. Опишите ключевые индикаторы реализации прикладных задач, решаемых в разработке финансовых планов и построении прогнозов. Задание 3. Опишите формы реализации прикладных задач, решаемых при финансовом планировании и прогнозировании.
	2.Производит расчет финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.	<b>Знание:</b> Основные финансово-экономические показатели на макро-, мезо- и микроуровне; <b>Умение:</b> производить расчет финансово-экономических показателей.	Задание 1. Сформулируйте основные методы финансового планирования и приведите примеры их применения. Задание 2. Сформулируйте основные методы финансового прогнозирования и приведите примеры их применения. Задание 3. Обозначьте особенности финансового планирования и прогнозирования в компаниях малого, среднего и крупного бизнеса.
	3.Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.	<b>Знание:</b> Природу экономических процессов, на основе полученных финансово-экономических показателей; <b>Умение:</b> Анализировать природу экономических процессов	Задание 1. Опишите информационные технологии, применяемые при построении финансовых планов. Задание 2. Проведите критический анализ информационных технологий, применяемые при построении финансовых планов. Задание 3. Сделайте предложения по актуализации

		на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровне.	информационных технологий в финансовом планировании и прогнозировании.
ПКП-3 Способность готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу операций, выполняемых финансово-кредитными институтами, финансовыми органами, публично-правовыми образованиями	1. Демонстрирует способность формировать нормативно-правовую и экономически обоснованную базу (основу) принятия мотивированных управленческих решений по текущей деятельности организации.	<b>Знание:</b> нормативно-правовую и экономическую основу деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований. <b>Умение:</b> Применять нормативно-правовую экономическую основу в текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований.	Задание 1. Проанализируйте разрешающие способности программных продуктов, применяемых организацией в области финансового планирования и прогнозирования. Задание 2. Проанализируйте разрешающие способности программных продуктов, применяемых организацией в области финансового планирования и прогнозирования. Задание 3. Проанализируйте разрешающие способности программных продуктов, применяемых организацией в финансовом планировании и прогнозирования.
	2. Предлагает варианты эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований на основе мотивированных управленческих, финансовых и инвестиционных решений.	<b>Знание:</b> Варианты эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований <b>Умение:</b> Осуществлять обоснованный выбор варианта эффективной организации текущей деятельности финансово-кредитных институтов, финансовых органов, публично-правовых образований	Задание 1. Какие методические и нормативно-правовые документы должны быть в организации для построения системы финансового планирования. Задание 2. Какие методические и нормативно-правовые документы должны быть в организации для построения системы финансового прогнозирования.

<p>УК-10</p> <p>Способность осуществлять поиск, критически анализировать, обобщать и систематизировать информацию, использовать системный подход для решения поставленных задач</p>	<p>1 Четко описывает состав и структуру требуемых данных и информации, грамотно реализует процессы их сбора, обработки и интерпретации</p>	<p><b>Знание:</b></p> <p>способы анализа, обобщения и систематизации финансово-экономической информации, организационно-управленческих документов экономического субъекта, необходимых для подготовки финансового отчета</p> <p><b>Умение:</b></p> <p>Систематизировать и анализировать информацию о хозяйственной деятельности экономического субъекта в целях принятия управленческих решений.</p>	<p>Задание 1. Назовите наиболее эффективные, на ваш взгляд, современные математические модели и информационные технологии для прогнозирования тенденций экономического развития, решения экономических задач на макро-, мезо- и микроуровнях.</p> <p>Задание 2. ООО «Строй Инвест Инжиниринг» реализует проект по строительству жилого дома. В связи с несвоевременностью поступления денег на расчетный счет организации и появлением кассового разрыва было решено привлечь краткосрочный кредит в размере 8 млн.руб. на 7 месяцев под 21 % годовых. Дата получения кредита 28.04.2020 г. По условиям договора со Сбербанком России платежи носят дифференцированный характер. Уплата процентов и тела кредита предполагается в конце каждого месяца на протяжении всего срока пользования кредитом. Используя современные информационные технологии необходимо составить график погашения кредита, определить полную сумму выплат банку и размер процентов по заемным средствам. Оцените эффективность привлечения кредита.</p>
	<p>2 Обосновывает сущность происходящего, выявляет закономерности, понимает природу variability</p>	<p><b>Знание:</b></p> <p>основы общего управления организацией: структуры, функции, процессы взаимодействия; основы систематизации финансовой информации;</p> <p><b>Умение:</b></p> <p>Анализировать факторы внешней и внутренней среды и оценивать степень их воздействия на деятельность предприятий.</p>	<p>Задание 1. Проанализируйте ситуацию и на основе анализа развернуто обоснуйте оптимальный вариант возможного управленческого решения: В связи с реализацией инвестиционного проекта по модернизации технологического процесса в производстве, в учетной политике для целей налогообложения компания планирует применение амортизационной премии в размере 30%. Первоначальная стоимость приобретаемых основных средств 300 млн. руб. (шестая амортизационная группа). Для обоснования данного элемента учетной политики налоговая структура компании изучает возможность применения данной льготы и проводит экономические расчеты:</p> <p>1 Перечислите последствия в результате приобретения организацией основных средств.</p> <p>2 Рассчитайте экономию при использовании амортизационной премии при приобретении основного средства и постановке его на налоговый учет.</p>
	<p>3 Формулирует признак классификации, выделяет соответствующие ему группы</p>	<p><b>Знание:</b></p> <p>Методики сравнительного анализа, методику обобщения и</p>	<p>Задание 1. Рассмотрите следующую ситуацию. Организация планирует приобрести производственную линию и рассматривает три</p>

	<p>однородных «объектов», идентифицирует общие свойства элементов этих групп, оценивает полноту результатов классификации, показывает прикладное назначение классификационных групп.</p>	<p>систематизации информации, содержащейся в финансовой отчетности, в организационно-управленческих документах хозяйствующего субъекта, необходимой для подготовки и оформления финансового отчета</p> <p><b>Умение:</b> Применять методику сравнительного анализа, методику обобщения и систематизации информации, содержащейся в финансовой отчетности, в организационно-управленческих документах хозяйствующего субъекта.</p>	<p>варианта ее приобретения: Первый вариант: приобретение за счет кредита банка. Стоимость производственной линии 5 900 тыс. руб. с учетом НДС, кредит на 2,5 года под 15% годовых. Второй вариант: взять производственную линию в лизинг и учитывать предмета лизинга на своем балансе. Третий вариант: предмета лизинга учитывается на балансе лизингодателя. Первоначальная стоимость предмета лизинга 5 800 000 руб., общая сумма лизинговых платежей- 6 250 000 руб. Срок договора 24 мес. Согласно договору, ежемесячные лизинговые платежи - 193 750 руб. (с НДС). Срок полезного использования производственной линии - 96 мес. Необходимо выбрать оптимальный вариант приобретения производственной линии.</p>
	<p>4. Грамотно, логично, аргументировано формирует собственные суждения и оценки. Отличает факты от мнений, интерпретаций, оценок и т.д. в рассуждениях других участников деятельности</p>	<p><b>Знание:</b> Механизмы формальной логики описания финансово-экономических процессов финансов организаций.</p> <p><b>Умение:</b> грамотно, логично, аргументировано формировать собственные суждения и оценки. Отличать факты от мнений, интерпретаций, оценок и т.д. в рассуждениях других участников деятельности.</p>	<p>Задание 1. Финансовое планирование, аргументы «за» и «против».</p> <p>Задание 2. Подготовьте развернутый ответ на следующий вопрос: Какие источники и показатели официальной информации могут быть использованы для оценивания финансово-экономической деятельности хозяйствующих субъектов?</p>
	<p>5. Аргументированно и логично представляет свою точку зрения посредством и на основе системного описания.</p>	<p><b>Знание:</b> принципы и приемы системного описания научной проблемы</p> <p><b>Умение:</b> Аргументированно изложить свою точку зрения</p>	<p>Задание 1. Какие положительные и отрицательные моменты можно обозначить в финансовой политике в выбранной Вами компании?</p> <p>Задание 2. Разработайте предложения по использованию фактологических (статистических и экономико-математических) методов для проведения анализа и системных оценок</p>

### Вопросы для подготовки к зачету:

- 1 Финансовое планирование в компании: определение, цели, задачи
- 2 Основные принципы финансового планирования в компании
- 3 Классификация финансовых планов, краткая характеристика

- 4 Центры финансовой ответственности: определение и классификация
- 5 Система управления по центрам ответственности: цели, задачи, принципы
- 6 Финансовые показатели, применяемые для оценки деятельности центров финансовой ответственности
- 7 Основные направления анализа внешней и внутренней среды предприятия.
- 8 Стратегический финансовый план, его ключевые элементы
- 9 Этапы разработки стратегического финансового плана
- 10 «Сдвиг парадигмы» в корпоративных финансах.
- 11 Стратегические приоритеты современных компаний в свете новой парадигмы корпоративного управления.
- 12 Инструменты стратегического планирования: сбалансированные показатели, матрицы.
- 13 Текущее финансовое планирование: содержание, цели, задачи.
- 14 Годовой финансовый план: характеристика, состав и порядок разработки.
- 15 Финансовый контроль за исполнением финансового плана: содержание и формы его осуществления.
- 16 Системы денежно-финансового планирования и оперативного планирования.
- 17 Основные особенности оперативного финансового планирования, состав системы оперативного финансового планирования, содержание планов.
- 18 Модифицированные оперативные финансовые планы и их особенности.
- 19 Платежный баланс компании и кассовый план.
- 20 Содержание оперативной финансовой работы.
- 21 Содержание контроля и анализа исполнения оперативных финансовых планов.
- 22 Сущность и содержание финансового прогнозирования, отличия от финансового планирования.
- 23 Методы финансово-бюджетного прогнозирования.
- 24 Коэффициенты внутреннего роста и устойчивого роста.
- 25 Бюджетирование в компании. Виды бюджетов.
- 26 Бюджет движения денежных средств, бюджет доходов и расходов: характеристика, содержание.
- 27 Организация бюджетирования в компании. Принципы и методы бюджетирования, форматы бюджетов.
- 28 Бюджетный регламент, основные элементы, порядок разработки.
- 29 Сводный бюджет, его структура, взаимосвязь между элементами, этапы его разработки.
- 30 Организация контроля исполнения сводного бюджета в организации.

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

Нормативные правовые акты

- 1 Гражданский Кодекс Российской Федерации (часть первая) [федер. закон от 30.11.1994 г. №51-ФЗ (ред. от 03.08.2018)] [Электронный ресурс] // СПС «КонсультантПлюс» : Законодательство: Версия Проф. – Режим доступа: <http://base.consultant.ru>



2 Гражданский Кодекс Российской Федерации (часть вторая) [федер. закон от 26.01.1996 г. №14-ФЗ (ред. от 29.07.2018)] [Электронный ресурс] // СПС «КонсультантПлюс» : Законодательство: Версия Проф. – Режим доступа: <http://base.consultant.ru>

3 Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) [федер. закон от 31.07.1998 г. №146-ФЗ (ред. от 27.12.2018)] [Электронный ресурс] // СПС «КонсультантПлюс» : Законодательство: Версия Проф. – Режим доступа: <http://base.consultant.ru>

4 Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) [федер. Закон от 05.08.2000 г. №117-ФЗ (ред. от 25.12.2018)] [Электронный ресурс] // СПС «КонсультантПлюс» : Законодательство: Версия Проф. – Режим доступа: <http://base.consultant.ru>

#### Основная литература

5 Казакова, Н. А. Финансовый анализ : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н. А. Казакова. — Москва : Издательство Юрайт, 2018 — 470 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00583-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/413053>

6 Федорова, Е. А. Методология финансовых исследований : учеб. пособие / Е.А. Федорова, Е.В. Гиленко. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2019 — 281 с. - ISBN 978-5-9558-0526-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/995941>

7 Богатырев, С. Ю. Корпоративные финансы: стоимостная оценка : учеб. пособие / С.Ю. Богатырев. — Москва : РИОР: ИНФРА-М, 2018 — 164с.+ Доп. Материалы [Электронный ресурс; Режим доступа: <https://new.znanium.com> ]. — (Высшее образование). — DOI: <https://doi.org/10.12737/1749-4>. - ISBN 978-5-369-01749-4 - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/935325>

#### Дополнительная литература

8 Екимова К.В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учеб. Для приклад. Бакалавриата / К.В. Екимова, И. П. Савельева, К. В. Кардапольцев.— Москва: Юрайт, 2019 .— Режим доступа: <https://www.biblioonline.ru/book/finansovyy-menedzhment-426175>

9 Хруцкий В.Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика [Электронный ресурс]: учеб. для бакалавриата и магистратуры / В. Е. Хруцкий, В. В. Гамаюнов. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва : Юрайт, 2019 — Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/book/vnutrifirmennoebyudzhethirovanie-teoriya-i-praktika-437425>

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

1 Научная электронная библиотека eLibrary.ru - <http://elibrary.ru>

2 Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» - <http://www.consultant.ru>

3 Электронно-библиотечная система BOOK.RU - <http://www.book.ru>

4 Электронно-библиотечная система Znanium - <http://www.znanium.com>

5 Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» - <https://www.biblio-online.ru/>

6 Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) - <http://elib.fa.ru>

#### **10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Обучающимся в рамках самостоятельной работы следует использовать Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные Приказом ректора №1040/о от 11.05.2021 г.

Самостоятельная работа студентов проходит внеаудиторно. Организации самостоятельной работы служит учебно-тематический план изучения дисциплины. В данном плане указана тематика лекций, семинаров, вопросы и задания для самостоятельного изучения. Во время лекций необходимо конспектировать содержание лекции. После лекции необходимо отредактировать записи, оформить конспект, дополняя его содержание дополнительной информацией. При оформлении конспекта целесообразно выделять названия тем и формулировки вопросов, основные определения, примеры.

При подготовке к семинару необходимо изучить вопросы семинара, соответствующий теоретический материал, делая для себя необходимые записи в рабочей тетради. После занятий необходимо просмотреть записанные решения и восстановить в решениях имеющиеся пробелы.

При затруднении в решении практических вопросов (задач), можно обратиться за консультацией (помощью) к преподавателю. Семинары проходят, как правило, в интерактивной форме и преподаватель учитывает активность обучающихся, направленную на решение предложенных вопросов (вариантов задач), а также вариантов ответов на решаемые вопросы (проблемы).

Не следует бояться дать неверный ответ или допустить иную ошибку: исправление и анализ ошибок в режиме общения с преподавателем и сокурсниками в ходе семинара способствует более глубокому освоению учебного материала и предупреждает возникновение ошибок в дальнейшем. Домашние задания (подготовку к занятиям) следует осуществлять регулярно. Если то или иное задание, при подготовке к семинару вызвало затруднение, необходимо обратиться к преподавателю за консультацией. Регулярность в выполнении домашних заданий (подготовке к занятиям) - важный фактор качественного освоения дисциплины.

#### **Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Профессорско-преподавательский состав знакомится с психологофизиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ). При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

В соответствии с методическими рекомендациями Минобрнауки РФ (утв. 8 апреля 2014 г. № АК-44/05вн) в курсе предполагается использовать

социальноактивные и рефлексивные методы обучения, технологии социокультурной реабилитации с целью оказания помощи в установлении полноценных межличностных отношений с другими студентами, создании комфортного психологического климата в студенческой группе. Подбор и разработка учебных материалов производятся с учётом предоставления материала в различных формах: аудиальной, визуальной, с использованием специальных технических средств и информационных систем. Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ. Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учётом индивидуальных психофизических особенностей.

Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорнодвигательного аппарата);
- в печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- методом чтения ассистентом задания вслух (для лиц с нарушениями зрения). Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы.

Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
  - выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
  - устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).
- При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

### **Методические рекомендации по выполнению контрольных работ**

Методические рекомендации по выполнению контрольных работ предусмотрены в «Методических рекомендациях по подготовке написанию и оформлению контрольных работ», разрабатываемой преподавателем кафедры на учебный год, в котором реализуется учебная дисциплины

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

### **11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения**

1. Антивирусная защита Windows defender
2. Astra Linux, Libre Office

## **11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

1. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»;
2. Информационно-правовая система «Гарант»;

## **11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации**

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации не предусмотрены

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

- аудитории для проведения лекционных и семинарских занятий, оборудованные видеопроекционным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном, доской меловой/интерактивной;
- библиотеку, имеющую рабочие места для студентов, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет
- компьютерные классы с набором лицензионного базового программного обеспечения для проведения практических занятий и выходом в глобальную сеть Internet;

### **Образовательные технологии**

В процессе изучения дисциплины «Механизмы финансового планирования в организации» предполагается:

- сопровождение курса лекций наглядной презентацией, включающей практические примеры, схемы, графики, табличный материал;
- рассмотрение на семинарских занятиях интерактивных ситуационных задач по проблематике дисциплины;
- деловые игры;
- разбор конкретных ситуаций, коллективное обсуждение проблем российской и зарубежной практики по изучаемым темам;
- виртуальное общение в течение срока изучения курса в целях обеспечения лекций и практических занятий необходимым материалом и также контроля самостоятельной работы студентов.