

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

Департамент корпоративных финансов и корпоративного управления

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной
и методической работе

_____ Е.А. Каменева

16.02.2023 г.

Ларионова А. А.

**ОПЕРАТИВНАЯ ФИНАНСОВАЯ РАБОТА В
КОРПОРАЦИИ**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика»,
профили: «Корпоративные финансы и инвестиции», Экономика корпорации и
ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)»,

*Рекомендовано Ученым советом Факультета экономики и бизнеса,
протокол № 23 от 18.10.2022г.*

*Одобрено Советом учебно-научного департамента корпоративных финансов
и корпоративного управления
протокол № 34 от 10.10.2022г.*

Москва 2022

Рецензенты: Слепнева Т.А., к.э.н., доцент, профессор департамента корпоративных финансов и корпоративного управления факультета Экономики и бизнеса

Ларионова А.А.

Оперативная финансовая работа в корпорации: Рабочая программа дисциплины для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профили: «Корпоративные финансы и инвестиции», «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)». – М.: Финансовый университет, департамент корпоративных финансов и корпоративного управления, 2022. – 37с.

Рабочая программа предназначена для эффективной организации учебного процесса и включает содержание дисциплины, учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины, фонд оценочных средств для промежуточной аттестации, методические указания по освоению дисциплины, описание материально-технической базы.

Оперативная финансовая работа в корпорации

Рабочая программа дисциплины

© А.А. Ларионова, 2022
© Финансовый университет, 2022

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	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.....	10
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	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 ...	13
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	14
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	28
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины.....	29
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	33
11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:	35
11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:	35
11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации.....	35
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	35
11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы	35
11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации.....	36
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	36

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
Профиль: «Корпоративные финансы и инвестиции»			
ПКП-1	Способность анализировать финансовую информацию организаций, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса	1. Применяет стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации.	Знать стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации Уметь анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности коммерческих корпоративных организаций (корпораций)
		2. Грамотно использует современные методы и технологии сбора, обработки и анализа финансовой информации для оценки стоимости, и эффективности бизнеса.	знать методики расчета финансовых показателей деятельности корпоративных юридических лиц для организации оперативной финансовой работы в корпорации; уметь проводить расчеты и анализ финансово - экономических показателей деятельности, в том числе показателей дебиторской и кредиторской задолженности, оборотных активов и пр. для проведения оперативной работы в корпорации, в том числе для разработки оперативных финансовых планов;
		3. Использует результаты анализа финансовой информации организации при разработке финансовых и инвестиционных решений	знать методики оценки эффективности принимаемых решений, приемы разработки альтернативных финансовых и инвестиционных решений уметь обосновать применение выбранных методов оценки оперативных плановых показателей разрабатывать и обосновывать оперативные финансовые планы

ПКП-2	Способность решать финансово-экономические задачи, проводить расчеты с использованием современных технических средств и информационных технологий в корпоративных финансах	1. Проводить необходимые для решения финансово-экономических задач, расчеты показателей с использованием современных технических средств и информационных технологий в корпоративных финансах.	Знать – основы построения, расчета и анализа показателей, характеризующих деятельность корпорации, служащих основой для организации оперативной финансовой работы корпорации; Уметь - решать финансово-экономические задачи, обеспечивающие достижение тактических целей корпорации, в том числе ее стабильной финансовой работы, с использованием современных технических средств и информационных технологий в корпоративных финансах
		2. Предлагает эффективные решения по реализации финансово-экономических задач.	Знать - принципы целеполагания и задачи оперативной финансовой работы Уметь – обосновывать решения финансово-экономических задач, в части оптимизации дебиторской и кредиторской задолженности, структуры денежных потоков; составления платежного календаря и разработки оперативного финансового плана,
профиль «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)»			
ПКП-2:	Способность анализировать экономическое состояние, проектировать корпоративную структуру, осуществлять распределение полномочий и ответственности в корпорациях с целью ESG-трансформации	1. Применяет методы и способы анализа экономического состояния корпоративных структур, организационного построения системы корпоративного управления и распределения полномочий и ответственности в корпорациях.	знать методики расчёта финансово-экономических показателей, позволяющие оценить финансовое состояние корпоративных структур для организации оперативной финансовой работы; уметь проводить расчеты и анализ финансового состояния корпоративных структур, в том числе показателей дебиторской и кредиторской задолженности, оборотных активов и пр., для организации оперативной финансовой работы;

		2. Анализирует особенности корпоративной структуры, экономического состояния акционерного общества и разрабатывает предложения с учетом ESG-факторов.	Знать – принципы организации оперативной финансовой работы Уметь применять современные методы анализа и планирования для разработки оперативных финансовых решений
		3. Демонстрирует навыки проектирования корпоративной структуры, осуществления распределения полномочий и ответственности в корпорациях с целью ESG-трансформации.	Знать - способы и подходы к организации оперативной финансовой работы в акционерном обществе Уметь – применять результаты анализа экономических показателей результатов деятельности в управлении оперативной финансовой работой
ПКП-5	Способность к организации деятельности с целью эффективного управления акционерной собственностью с учетом интересов заинтересованных сторон	1. Применяет современные методы управления акционерной собственностью.	Знать принципы целеполагания и задачи оперативной финансовой работы Уметь разрабатывать варианты управленческих решений
		2. Организует взаимодействие органов корпоративного управления с целью эффективного управления акционерной собственностью.	Знать – способы и подходы к организации взаимодействия в рамках оперативной финансовой работы в акционерном обществе Уметь - организовать взаимодействие в рамках оперативной финансовой работы
		3. Организует мониторинг оценки практики управления акционерной собственностью и учета интересов заинтересованных сторон	Знать - формы, принципы и задачи финансового контроля в рамках оперативной финансовой работы Уметь применять современные процедуры мониторинга исполнения бюджета компании

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Оперативная финансовая работа в корпорации» относится к элективному модулю дисциплин образовательной программы «Корпоративные финансы», профили: «Корпоративные финансы и инвестиции», «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)», по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика».

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

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 7 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3\108	108
<i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i>	34	34
<i>Лекции</i>	16	16
<i>Семинары, практические занятия</i>	18	18
<i>Самостоятельная работа</i>	74	74
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	
Вид промежуточной аттестации	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. 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 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 ликвидностью и 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 ликвидности корпорации и факторы, на нее влияющие. Понятие кассового разрыва, виды кассовых разрывов, способы их ликвидации. Расчет потребности в краткосрочном финансировании. Цена поддержания ликвидности. Оптимальный уровень ликвидности. Использование ликвидных ценных бумаг 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.

Современные тенденции в участии компании в движении денежных потоков. 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 компанией.

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

Задачи оперативного управления дебиторской задолженностью, способы и 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					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа-Аудиторная работа			Самост оатель ная работа	
			Общая, в т.ч.	Лекции	Семинары, практические занятия		
1	Организация оперативной финансовой работы в корпорации	8	8	2	4	18	опрос с обсуждением результатов; презентация индивидуального задания по особенностям организации оперативной финансовой работы в корпорации, кейс
2	Оперативное финансовое планирование	18	8	4	4	18	Устный опрос, обсуждение; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий
3	Оперативно управленческая финансовая работа в корпорации	16	8	8	6	20	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий с обсуждением результатов; тестирование
4	Контрольно-аналитическая работа в корпорации	27	8	2	4	18	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий с обсуждением результатов; презентация индивидуального задания
	В целом по дисциплине	108	34	16	18	74	Согласно учебному плану: домашнее творческое задание
	Итого в %		31	47	53	69	

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9	Формы проведения занятий
Организация оперативной финансовой работы в корпорации	<ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Раздел 8, п.п. 1,3,10,12,13; раздел 9 п.п.1,2,3,4</p>	устный опрос; презентация индивидуального задания, решение кейса
Оперативное финансовое планирование	<ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Раздел 8, п.п. 2,6,7,8,9,10,11,13,14 раздел 9 п.п. 1,2,3,4</p>	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий
Оперативно-управленческая финансовая работа в корпорации	<ul style="list-style-type: none"> - Оперативное управление ликвидностью и 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. - Способы и методы управления дебиторской задолженностью. - Способы и методы управления кредиторской задолженностью. - Эффективное управление запасами как фактор роста прибыли. <p>Раздел 8, п.п. 2,4,5,10,11,13,14 раздел 9 п.п. 1,2,3,4</p>	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, ситуационных заданий,
Контрольно-аналитическая работа в корпорации	<ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Раздел 8, п.п. 2,10,11,12,13,14 раздел 9 п.п. 1,2,3,4</p>	устный опрос; решение расчетно-аналитических задач, презентация индивидуального задания тестирование

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) входящих в дисциплину	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Организация оперативной финансовой работы в корпорации	1. Порядок взаимодействия финансовой службы со структурными подразделениями / центрами финансовой ответственности в процессе оперативно-управленческой работы. 2. Программные продукты, используемые финансовой службой при проведении оперативной финансовой работы	1. Работа с учебной литературой, информационной системой СПАРК, Интернет-ресурсами. 2. Подготовка к устному опросу. 3. Подготовка презентации индивидуального задания по особенностям организации оперативной финансовой работы в корпорации
Оперативное финансовое планирование	1. Компенсационная модель оценки альтернативных источников покрытия дефицита денежных средств. 2. Сущность, назначение и порядок составления кассовой заявки.	1. Работа с учебной литературой, данными Росстата, Интернет-ресурсами. 2. Подготовка к устному опросу. 3. Подготовка к решению расчетно-аналитической задачи, Подготовка к решению ситуационного задания
Оперативно-управленческая финансовая работа в корпорации	1. Факторинг и страхование торгового/коммерческого кредита как элементы кредитной политики корпорации 2. Виды банковских расчетных продуктов 3. Порядок подготовки платежно-расчетных документов в соответствии с установленным порядком документооборота.	1. Работа с учебной литературой, информационной системой СПАРК, Интернет-ресурсами. 2. Подготовка к устному опросу. 3. Подготовка к решению расчетно-аналитической задачи, Подготовка к решению ситуационного задания
Контрольно-аналитическая работа в корпорации	Использование нормативов и отклонений с целью совершенствования контроля	1. Работа с учебной литературой, информационной системой СПАРК, Интернет-ресурсами. 2. Работа с учебной литературой. 3. Подготовка к решению расчетно-аналитической задачи, Подготовка к решению ситуационного задания 4. Подготовка к тестированию 5. 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 выполнена 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

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

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 (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине»;

Перечень примерных вопросов к зачету:

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, проводимой финансовой службой с покупателями. Способы и методы управления дебиторской задолженностью
6. Оперативное управление ликвидностью и 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, проводимой финансовой службой с коммерческими банками. 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.

Примерные тестовые задания

1. Под финансовой работой в корпорации понимают:

- 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.

2. В финансовую работу не включаются следующие направления:

- 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. Управление потоками денежных средств предполагает:

- а) расчет цен на продукцию предприятия финансовыми службами;
- б) разработку плана движения денежных средств, учет и анализ денежных потоков;

- в) разработку плана производства продукции финансовыми службами;
- г) заключение трудовых контрактов с работниками предприятия

4. Финансовая служба компании в соответствии с международными стандартами должна быть отделена от бухгалтерии, так как

- а) для увеличения штата управленческих работников;
- б) чтобы повысить заработную плату отдельным лицам;
- в) для введения должности финансового директора;
- г) перед этими структурами стоят разные задачи, и они используют различные методы при определении финансовых ресурсов.

5. Укажите основные направления финансовой работы в корпорации:

- а) финансово–кредитное планирование;
- б) финансирование затрат предприятия;
- в) разработка концепции и направлений реформирования налоговой политики;

6. Укажите основные направления финансовой работы в корпорации

- а) анализ эффективности использования имеющихся финансовых ресурсов и финансового состояния предприятия;
- б) контроль за выполнением финансовых планов;
- в) предъявление в суд исков о лишении предприятий лицензий.
- г) освоение новых видов бизнеса

7. К разделам финансового плана относятся:

- а) управление видами и структурой источников финансирования,
- б) финансовые прогнозы,
- в) система управленческого и финансового контроля,
- г) все вышеперечисленное верно.

8. Увеличение дебиторской задолженности может произойти за счет:

- а) роста продаж;
- б) уменьшения отсрочек платежа;
- в) увеличения продаж по предоплате;
- г) увеличения отсрочек платежа

9. Процент денежных поступлений от продаж определенного периода – это...

10. Показатели состояния дебиторской задолженности:

- а) оборачиваемость;
- б) доля в активах;
- в) доля в пассивах;
- г) рентабельность продаж

Примеры оценочных средств для проверки каждой компетенции, формируемой дисциплиной

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания),	Типовые контрольные задания				
Профиль: «Корпоративные финансы и инвестиции»							
Способность анализировать финансовую информацию организаций, рассчитывать финансовые показатели, используя современные методы и технологии оценки стоимости и эффективности бизнеса (ПКП-1)	1.Применяет стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации.	Знать стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации Уметь анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности коммерческих корпоративных организаций (корпораций)	Задание 1 Составьте и проанализируйте отчет о движении денежных средств, используя прямой и косвенный метод. Охарактеризуйте качество денежного потока. Данные представлены в табл.1 и 2. Таблица 1. Балансовый отчет предприятия, тыс. руб.				
			№ п/п	Показатель	Начало периода	Конец периода	Изменение
				АКТИВ			
				Краткосрочные (текущие) активы			
			1	Денежные средства	7800	8800	
			2	Дебиторская задолженность	14100	15600	
3	Товарно-материальные запасы	35400	42280				
4	Прочие активы	2700	2760				
5	Итого текущие активы	60000	69440				
	Долгосрочные активы						
6	Здания и	151800	167600				

		<p>знать методики расчета финансовых показателей деятельности корпоративных юридических лиц для организации оперативной финансовой работы в корпорации;</p> <p>уметь проводить расчеты и анализ финансово-экономических показателей деятельности, в том числе показателей дебиторской и кредиторской задолженности, оборотных активов и пр. для проведения оперативной работы в корпорации, в том числе для разработки оперативных финансовых планов;</p>	<p>7 оборудование</p> <p>8 Накопленная амортизация</p> <p>9 Чистые основные активы</p> <p>10 Земля</p> <p>11 Нематериальные активы</p> <p>11 Итого долгосрочные активы</p> <p>12 ВСЕГО</p> <p>ПАССИВ</p> <p>Краткосрочные (текущие) активы</p> <p>13 Проценты к уплате</p> <p>14 Кредиторская задолженность</p> <p>15 Резервы под выплаты налогов</p> <p>16 Резервы предстоящих платежей</p> <p>17 Итого текущие обязательства</p> <p>Долгосрочные обязательства</p> <p>18 Долгосрочные займы</p> <p>19 Итого долгосрочные обязательства</p> <p>20 Всего обязательства</p> <p>Собственный капитал</p> <p>21 Обыкновенные</p>	<p>71000</p> <p>80800</p> <p>14000</p> <p>6000</p> <p>100800</p> <p>160800</p> <p>400</p> <p>12162</p> <p>2400</p> <p>680</p> <p>15642</p> <p>29200</p> <p>29200</p> <p>44842</p> <p>60000</p>	<p>76640</p> <p>90960</p> <p>14000</p> <p>11000</p> <p>115960</p> <p>185400</p> <p>500</p> <p>15222</p> <p>3478</p> <p>780</p> <p>19980</p> <p>40000</p> <p>40000</p> <p>59980</p> <p>60000</p>		
--	--	---	--	--	---	--	--

			22	акции Нераспределенная прибыль	55958	65420	
			23	Итого собственный капитал	115958	125420	
			24	ВСЕГО	160800	185400	
Таблица 2. Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.							
			№	Показатель	Значение		
			1	2	3		
			1	Чистый объем продаж	166040		
			2	– Себестоимость	107950		
			3	= Валовая прибыль	58090		
			4	– Операционные расходы	38150		
			5	в том числе амортизация	5640		
			6	+ Прочие операционные доходы	0		
			7	– Прочие операционные расходы	0		
			8	= Операционная прибыль	19940		
			9	+ Проценты к получению	0		
			10	– Проценты к уплате	4000		
			11	= Прибыль до налога	15940		
			12	– Налог на прибыль	3478		
			13	= Чистая прибыль	12462		
			14	– Дивиденды по привилегированным акциям	0		
			15	= Чистая прибыль к распределению	12462		
			16	– Дивиденды по обыкновенным акциям	3000		
			17	= Нераспределенная прибыль	9462		

	<p>2. Грамотно использует современные методы и технологии сбора, обработки и анализа финансовой информации для оценки стоимости, и эффективности бизнеса.</p>	<p>Знать стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и методический инструментарий, используемый в процессе анализа корпоративной финансовой информации</p> <p>Уметь анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности коммерческих корпоративных организаций (корпораций)</p>	<p>Задание.</p> <p>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.</p>								
	<p>3. Использует результаты анализа финансовой информации организации при разработке финансовых и инвестиционных решений</p>	<p>знать методики оценки эффективности принимаемых решений, приемы разработки альтернативных финансовых и инвестиционных решений</p> <p>уметь обосновать применение выбранных методов оценки</p>	<p>Задание</p> <p>Составить БДР И БДДС, балансовый отчет на 1 квартал. В случае если БДДС компании, окажется «несбалансированным», предложите действия, которые помогут восстановить «баланс»</p> <p>Продажи: Планируется, что 20% от суммы реализации поступят в текущем месяце, 70% в следующем месяце, и 10% спустя два месяца после реализации.</p> <p>Отгрузка продукции (тыс. руб.):</p> <table border="0"> <tr> <td>октябрь</td> <td>1500</td> <td>январь</td> <td>4800</td> </tr> <tr> <td>ноябрь</td> <td>2600</td> <td>февраль</td> <td>4050</td> </tr> </table>	октябрь	1500	январь	4800	ноябрь	2600	февраль	4050
октябрь	1500	январь	4800								
ноябрь	2600	февраль	4050								

		<p>оперативных плановых показателей разрабатывать и обосновывать оперативные финансовые планы</p>	<p>декабрь 3600 март 3750</p> <p>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.</p> <p>Поставки, оплата сырья (тыс. руб.):</p> <table> <tr> <td></td><td>Январь</td><td>Февраль</td><td>Март</td></tr> <tr> <td>Поставка сырья</td><td>1600</td><td>1390</td><td>1450</td></tr> <tr> <td>Оплата поставки</td><td>1360</td><td>2500</td><td>1390</td></tr> </table> <p>Израсходовано на производство от 40%</p> <p>Планируемые затраты на оплату труда, в январе составляют 2 050 000 руб., в феврале — 1 800 000 руб., в марте 1 600 000 руб.</p> <p>Ставка страховых взносов 30,2%. Налог на имущество за квартал - 57 т.р. Амортизация основных средств составит за квартал 120 т.р</p> <p>По графику погашение долгосрочного кредита ежемесячно в размере 110 т.р (100 т.р тело долга и 10 т.р проценты).</p> <p>13.03 планируется приобретение основных средств на сумму 400 т.р., оплата 50% по факту отгрузки, 50% отсрочка платежа месяц</p>		Январь	Февраль	Март	Поставка сырья	1600	1390	1450	Оплата поставки	1360	2500	1390
	Январь	Февраль	Март												
Поставка сырья	1600	1390	1450												
Оплата поставки	1360	2500	1390												
Способность решать финансово-экономические задачи, проводить расчеты с использованием современных технических средств и информационных технологий в корпоративных финансах (ПКП-2)	1. Проводить необходимые для решения финансово-экономических задач, расчеты показателей с использованием современных технических средств и информационных технологий в корпоративных финансах.	<p>Знать – основы построения, расчета и анализа показателей, характеризующих деятельность корпорации, служащих основой для организации оперативной финансовой работы корпорации;</p> <p>Уметь - решать</p>	<p>Задание 1. Поясните, какие информационные технологии применяются в оперативной финансовой работе корпорации?</p> <p>Задание 2. Определите планируемую сумму операционного остатка денежных средств компании, 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</p>												

		<p>финансово-экономические задачи, обеспечивающие достижение тактических целей корпорации, в том числе ее стабильной финансовой работы, с использованием современных технических средств и информационных технологий в корпоративных финансах</p>	<p>по текущим операциям компании составил в текущем году 436 млн. руб.</p> <p>Задание 3. Охарактеризуйте организацию движения денежных потоков при использовании новых банковских продуктов</p>
	<p>2.Предлагает эффективные решения по реализации финансово-экономических задач.</p>	<p>Знать - принципы целеполагания и задачи оперативной финансовой работы</p> <p>Уметь – обосновывать решения финансово-экономических задач, в части оптимизации дебиторской и кредиторской задолженности, структуры денежных потоков; составления платежного календаря и разработки оперативного финансового плана,</p>	<p>Задание. 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> •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?

профиль «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)»

Способность анализировать экономическое состояние, проектировать корпоративную структуру, осуществлять распределение полномочий и ответственности в корпорациях с целью ESG- трансформации (ПКП-2)

1. Применяет методы и способы анализа экономического состояния корпоративных структур, организационного построения системы корпоративного управления и распределения полномочий и ответственности в корпорациях.

знать методики расчёта финансово-экономических показателей, позволяющие оценить финансовое состояние корпоративных структур для организации оперативной финансовой работы;
уметь проводить расчеты и анализ финансового состояния корпоративных структур, в том числе показателей дебиторской и кредиторской задолженности, оборотных активов и пр., для организации оперативной финансовой работы;

Задание 1. Определите сумму дебиторской задолженности компании «Энергия»

Текущие обязательства	10 000
Коэффициент текущей ликвидности	2
Запасы	8 000
Денежные средства	4 000
Краткосрочные финансовые вложения	2 000

Задание 2 . Определите величину чистого денежного потока от текущих операций, если известно: выручка компании от реализации товаров составила 1 200 тыс. руб., поступила оплата от комитента по договору комиссии - 150 тыс. руб., за оказанные услуги по транспортировке товара компания перечислила 35 тыс. руб., оплачены счета поставщиков сырья на сумму 590 тыс. руб., заработной платы сотрудникам выплачено 270 тыс. руб., прочие платежи, включая налоги, составили 100 тыс. руб.

Задание 3. Определите величину чистого денежного потока от инвестиционных операций, если известно: выручка компании от сдачи в аренду своих помещений составила 1 500 тыс. руб., от продажи контрольного пакета акций получено 1 950 тыс. руб., получены проценты по государственным облигациям в сумме 200 тыс. руб., оплачены счета за коммунальные услуги на сумму 390 тыс. руб., выплачено дивидендов на сумму 490 тыс. руб.

Задание4 .

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.																								
	2. Анализирует особенности корпоративной структуры, экономического состояния акционерного общества и разрабатывает предложения с учетом ESG-факторов.	<p>Знать – принципы организации оперативной финансовой работы</p> <p>Уметь применять современные методы анализа и планирования для разработки оперативных финансовых решений</p>	<p>Задание . Составить БДР И БДДС, балансовый отчет на 1 квартал.</p> <p>В случае если БДДС компании, окажется «несбалансированным», предложите действия, которые помогут восстановить «баланс»</p> <p>Продажи: Планируется, что 20% от суммы реализации поступят в текущем месяце, 70% в следующем месяце, и 10% спустя два месяца после реализации.</p> <p>Отгрузка продукции (тыс. руб.):</p> <table> <tr> <td>октябрь</td><td>1500</td><td>январь</td><td>4800</td></tr> <tr> <td>ноябрь</td><td>2600</td><td>февраль</td><td>4050</td></tr> <tr> <td>декабрь</td><td>3600</td><td>март</td><td>3750</td></tr> </table> <p>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.</p> <p>Поставки, оплата сырья (тыс. руб.):</p> <table> <tr> <td></td><td>Январь</td><td>Февраль</td><td>Март</td></tr> <tr> <td>Поставка сырья</td><td>1600</td><td>1390</td><td>1450</td></tr> <tr> <td>Оплата поставки</td><td>1360</td><td>2500</td><td>1390</td></tr> </table> <p>Израсходовано на производство от 40%</p> <p>Планируемые затраты на оплату труда, в январе составляют 2 050 000 руб., в феврале — 1 800 000 руб., в марте 1 600 000 руб.</p> <p>Ставка страховых взносов 30,2%. Налог на имущество за квартал - 57 т.р. Амортизация основных средств составит за квартал 120 т.р</p> <p>По графику погашение долгосрочного кредита ежемесячно в размере 110 т.р (100 т.р тело долга и 10 т.р проценты).</p> <p>13.03 планируется приобретение основных средств на сумму</p>	октябрь	1500	январь	4800	ноябрь	2600	февраль	4050	декабрь	3600	март	3750		Январь	Февраль	Март	Поставка сырья	1600	1390	1450	Оплата поставки	1360	2500	1390
октябрь	1500	январь	4800																								
ноябрь	2600	февраль	4050																								
декабрь	3600	март	3750																								
	Январь	Февраль	Март																								
Поставка сырья	1600	1390	1450																								
Оплата поставки	1360	2500	1390																								

			400 т.р., оплата 50% по факту отгрузки, 50% отсрочка платежа месяц
	Демонстрирует навыки проектирования корпоративной структуры, осуществления распределения полномочий и ответственности в корпорациях с целью ESG-трансформации.	Знать - способы и подходы к организации оперативной финансовой работы в акционерном обществе Уметь – применять результаты анализа экономических показателей результатов деятельности в управлении оперативной финансовой работой	Задание. Используя данные решения расчетно-аналитической задачи по составлению. БДДС, составьте платёжный календарь интервал – дневная рабочая неделя. Задание выполняется .в Windows, Microsoft Office. Excel. В случае если платёжный календарь компании, окажется «несбалансированным», предложите действия, которые помогут восстановить «баланс». Назовите предложения по оптимизации дефицитного или избыточного остатка денежных средств.
Способность к организации деятельности с целью эффективного управления акционерной собственностью с учетом интересов заинтересованности сторон (ПКП – 5)	1. Применяет современные методы управления акционерной собственностью.	Знать принципы целеполагания и задачи оперативной финансовой работы Уметь разрабатывать варианты управленческих решений	Задание 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?

	2.Организует взаимодействие органов корпоративного управления с целью эффективного управления акционерной собственностью.	Знать – способы и подходы к организации взаимодействия в рамках оперативной финансовой работы в акционерном обществе Уметь - организовать взаимодействие в рамках оперативной финансовой работы	Задание На основании качественного анализа годовых отчетов публичных компаний охарактеризуйте основные мероприятия по управлению риском ликвидности.																									
	Организует мониторинг оценки практики управления акционерной собственностью и учета интересов заинтересованных сторон	Знать - формы, принципы и задачи финансового контроля в рамках оперативной финансовой работы Уметь применять современные процедуры мониторинга исполнения бюджета компании	Задание Рассчитайте финансово-экономические показатели и оцените выполнение финансового плана. <table><tr><td>Наименование показателей</td><td>Ед.изм.</td><td>план</td><td>Факт</td><td></td></tr><tr><td>1. Выручка от реализации</td><td>т.р.</td><td>186463,2</td><td>194853,0</td><td></td></tr><tr><td>2. Численность персонала</td><td>чел.</td><td>96</td><td>97</td><td></td></tr><tr><td>3 .Фонд заработной платы персонала</td><td>т.р.</td><td>33825,8</td><td>35347,8</td><td></td></tr><tr><td>4. Себестоимость</td><td>т.р.</td><td>170573</td><td>172258</td><td></td></tr></table>	Наименование показателей	Ед.изм.	план	Факт		1. Выручка от реализации	т.р.	186463,2	194853,0		2. Численность персонала	чел.	96	97		3 .Фонд заработной платы персонала	т.р.	33825,8	35347,8		4. Себестоимость	т.р.	170573	172258	
Наименование показателей	Ед.изм.	план	Факт																									
1. Выручка от реализации	т.р.	186463,2	194853,0																									
2. Численность персонала	чел.	96	97																									
3 .Фонд заработной платы персонала	т.р.	33825,8	35347,8																									
4. Себестоимость	т.р.	170573	172258																									

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 N 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:

10. 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: 30.08.2022). — Текст : электронный.

11. Финансовый менеджмент: учебник для студ. вузов, обуч. по спец. "Финансы и кредит", "Бух. учет, анализ и аудит" / Е.И. Шохин, Е.В. Серегин, М.Н. Гермогентова [и др.]; под ред. Е.И. Шохина. - Москва: Кнорус, 2015, 2016. - 475 с. - (Бакалавриат). - Текст: непосредственный. - То же. - 2021. - ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://book.ru/book/936318> (дата обращения: 21.09.2022). - Текст: электронный.

Дополнительная литература:

12. 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: 21.09.2022). - Текст : электронный.

13. Корпоративные финансы и управление бизнесом: монография / С.В. Большаков [и др.]; Финуниверситет; под ред. Л.Г. Паштовой, Е.И. Шохина. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва: КноРус, 2021. - 392 с. — Для магистратуры. — ЭБС BOOK.ru. — URL: <https://book.ru/book/940048> (дата обращения: 31.08.2022). — Текст : электронный.

14. 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. — ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://www.book.ru/book/930018> (дата обращения: 21.09.2022). - Текст : электронный.

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

1. Федеральная служба государственной статистики [электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>

2. Центральный банк России [электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru/>

3. Московская биржа [электронный ресурс]. URL: <http://www.moex.com>

4. Электронные ресурсы БИК:

- Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
- Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
- Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека
ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
- Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
- Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://urait.ru/>
- Электронно-библиотечная система издательства Проспект
<http://ebs.prospekt.org/books>
- Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
- Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников»
<https://grebennikon.ru/>
- Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
- Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
- Финансовая справочная система «Финансовый директор»
<http://www.1fd.ru/>
- Ресурсы информационно-аналитического агентства по финансовым
рынкам Cbonds.ru <https://cbonds.ru/>
- СПАРК <https://spark-interfax.ru/>
- Academic Reference <http://ar.cnki.net/ACADREF>
- Пакет баз данных компании EBSCO Publishing, крупнейшего
агрегатора научных ресурсов ведущих издательств мира
<http://search.ebscohost.com>
- Электронные продукты издательства Elsevier
<http://www.sciencedirect.com>

- Emerald: Management eJournal Portfolio
<https://www.emerald.com/insight/>
- Информационно-аналитическая база данных EMIS Global
<https://www.emis.com/php/companies/overview/index>
- Henry Stewart Talks: Библиотека Онлайн Лекций по Бизнесу и Маркетингу <https://hstalks.com/business/>
- Oxford Scholarship Online
<https://oxford.universitypressscholarship.com/>
- Коллекция научных журналов Oxford University Press
<https://academic.oup.com/journals/>
- Scopus <https://www.scopus.com>
- Электронная коллекция книг издательства Springer: Springer eBooks
<http://link.springer.com/>
- Видеотека учебных фильмов «Решение» (тематические коллекции «Менеджмент», «Маркетинг. Коммерция. Логистика», «Юриспруденция», «Управление персоналом», «Психология управления» <http://eduvideo.online/>
- База данных научных журналов издательства Wiley
<https://onlinelibrary.wiley.com/>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Рекомендации по подготовке к лекциям и семинарским занятиям.

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; используя 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 зачету 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

11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Windows, Microsoft Office.
2. Антивирус Kaspersky.

11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Справочная правовая система «КонсультантПлюс»: www.consultant.ru
2. Справочная правовая система «Гарант».

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации не используются.

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

Материально-техническая база, которой располагает Финансовый университет: аудиторный фонд, компьютерные классы и др.; ПК, информационные базы данных; интернет, финансовые калькуляторы, справочники, профессиональные программные продукты.

11.2. 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/>
6. СПАРК - Система профессионального анализа рынков и компаний. [Официальный сайт]. URL: <http://www.spark-interfax.ru>

7. База данных финансовой информации Amadeus Bureau van Dijk [Официальный сайт]. URL: <https://amadeus.bvdinfo.com/version-2013617/home.serv?product=amadeusneo>.

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.

Материально-техническая база, которой располагает Финансовый университет: аудиторный фонд, компьютерные классы и др.; ПК, информационные базы данных; интернет, финансовые калькуляторы, справочники, профессиональные программные продукты.