


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

**УТВЕРЖДЕНО**  
решением Ученого совета ИЭиБ  
от « 22 » июня 2023 г., протокол № 09 / 261  
Председатель:  И.Б.Романова  
« 22 » июня 2023 г.



### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина	<b>Управление финансами организации</b>
Факультет	<b>Экономики</b>
Кафедра	<b>финансов и кредита</b>
Курс	<b>2</b>

Направление: 38.04.01 Экономика  
 Направленность (профиль): «Искусственный интеллект в финансово-экономических системах»  
 Форма обучения: очная

Дата введения в учебный процесс УлГУ: « 01 » сентября 2023 г.



Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г.


Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Кафедра	Должность, ученая степень, звание
Ширяева Н.В.	финансов и кредита	доцент, к.э.н., доцент

СОГЛАСОВАНО	СОГЛАСОВАНО
Заведующий кафедрой финансов и кредита, реализующей дисциплину	Заведующий выпускающей кафедрой цифровой экономики
 / <u>Ширяева Н.В./</u>	 / <u>Лутошкин И.В./</u>
  «20» июня 2023 г.	  «21» июня 2023 г.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## 1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**Цели освоения дисциплины.** Целью освоения дисциплины «Управление финансами организации» является формирование у обучающихся современных фундаментальных знаний в области методики управления финансами организации; раскрытие сущностных основ взаимодействия теории и практики управления финансами экономического субъекта; приобретение практических навыков обоснования решений в области управления финансами предприятий (организаций) в цифровой среде.

**Задачами освоения дисциплины являются:**

- изучение методики управления финансами организации;
- изучение технологии разработки и реализации финансовых управленческих решений;
- рассмотрение инструментов управления финансами предприятий (организаций);
- приобретение навыков разработки и принятия финансовых управленческих решений в цифровой среде.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина «Управление финансами организации» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока Б1 Дисциплины (модули) программы магистратуры.


Для успешного освоения дисциплины «Управление финансами организации» обучающийся должен обладать знаниями, умениями и навыками, полученными в ходе изучения дисциплин «Экономика организации», «Информационно-аналитические системы управления деятельностью организации», «Анализ рынка и продвижение продукта», «Инвестиционная деятельность организации»/ «Проектное технологическое предпринимательство».

Освоение части компетенций обучающимися проходит одновременно при изучении дисциплин: «Управление эффективностью предприятия: бережливое производство». «Планирование деятельности организации»

Знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины «Управление финансами организации» необходимы для прохождения производственной практики. Практики по профилю профессиональной деятельности, преддипломной практики, а также при подготовке к процедуре защиты и защите выпускной квалификационной работы.

## 3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код и наименование реализуемой компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с индикаторами достижения компетенций
<b>ПК-1</b> Способен готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области финансово-экономической деятельности и принятия управленческих решений в цифровой среде	Знать методы сбора, обработки и систематизации экономической информации для осуществления расчетов финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации, в том числе с использованием методов и средств искусственного интеллекта; методы и приемы, используемые при анализе финансово-экономической деятельности организации Уметь собирать, обрабатывать и систематизировать данные, необходимые для расчета финансово-

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		


	экономических показателей, характеризующих деятельность организации; осуществлять мониторинг данных для проведения расчетов финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации, в том числе с применением методов и средств искусственного интеллект; анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую информацию, содержащуюся в отчетности организации, и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений Владеть навыками сбора, обработки и систематизации данных для осуществления расчетов финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организации, в том числе с применением методов и средств искусственного интеллекта
<b>ПК-2</b> Способен осуществлять планирование и прогнозирование экономической деятельности организации	Знать нормативные правовые акты, регулирующие финансово-экономическую деятельность организации; отечественный и зарубежный опыт рациональной организации финансово-экономической деятельности организации в цифровой среде, системы поддержки принятия решений Уметь выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами; разрабатывать варианты управленческих решений и обосновывать их выбор на основе критериев финансово-экономической эффективности деятельности организации, в том числе с применением систем поддержки принятия решений Владеть навыками контроля хода выполнения планов финансово-экономической деятельности организации, использования внутривозможных резервов; составления прогноза основных финансово-экономических показателей деятельности организации с применением технологий и инструментальных средств

#### 4. ОБЩАЯ ТРУДОЕМКОСТЬ ДИСЦИПЛИНЫ

##### 4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах (всего) 6 ЗЕТ

##### 4.2. Объем дисциплины по видам учебной работы (в часах)

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения <u>очная</u> )	
	Всего по плану	в т.ч. по семестрам
		3
Контактная работа обучающихся с преподавателем в соответствии с УП	60*	60*
Аудиторные занятия:	60*	60*
лекции	24*	24*

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		


семинары и практические занятия	36*	36*
лабораторные работы, практикумы		
Самостоятельная работа	120	120
в т.ч. курсовая работа	36	36
Форма текущего контроля знаний и контроля самостоятельной работы	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, кейс-заданий (ситуационного практикума), тестовых заданий	
Виды промежуточной аттестации	36 (экзамен)	36 (экзамен)
Всего часов по дисциплине	216	216

\*В случае необходимости использования в учебном процессе частично/исключительно дистанционных образовательных технологий, указанные часы работы ППС с обучающимися проводятся в дистанционном формате с применением электронного обучения

### 4.3. Содержание дисциплины (модуля.) Распределение часов по темам и видам учебной работы

Форма обучения очная

Название разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий					Форма текущего контроля знаний	
		Аудиторные занятия			В т.ч. занятия в интерактивной форме	Самостоятельная работа		
		Лекции	Практические занятия, семинары	Лабораторные работы, практикумы				
1	2	3	4	5	6	7	8	
<i>Раздел 1 Основы управления финансами организации</i>								
1 Содержание финансов организации	8	2	2			4	ответы на вопросы при собеседовании, проверка тестовых заданий	
2 Организационные аспекты управления финансами организации	10	2	4			4	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий	
<i>Раздел 2 Особенности управления средствами, ресурсами и капиталом организации</i>								
3 Управление активами организации	36	6	10			4	20	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, кейс-заданий (ситуационных практикумов), проверка тестовых заданий
4 Управление собственными средствами организации	26	4	8			2	14	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, кейс-задания (ситуационного практикума), проверка тестовых

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

							заданий
5 Управление заемными средствами организации	22	4	4			14	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
6 Управление формированием и распределением финансовых результатов организации	28	4	6			18	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
7. Финансовое планирование, прогнозирование и контроль	14	2	2			10	ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения кейс-задания (ситуационного практикума), проверка тестовых заданий
Курсовая работа	36					36	
Экзамен	36						-
Итого	216	24	36			120	

## 5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### Раздел 1 Основы управления финансами организации

#### Тема 1 Содержание финансов организации

Сущность финансов предприятий и их роль в системе финансов страны. Финансовые отношения и их виды. Функции финансов организаций.

#### Тема 2 Организационные аспекты управления финансами организации

Значение организации управления финансами организации. Принципы организации финансов предприятий. Финансовая служба предприятия. Информационная база управления финансами организации.

### Раздел 2 Особенности управления средствами, ресурсами и капиталом организации

#### Тема 3 Управление активами организации


Цель и содержание управления оборотными средствами. Управление запасами. Управление дебиторской задолженностью. Управление денежными потоками.

#### Тема 4 Управление собственными средствами организации

Экономическое содержание и роль капитала организации. Классификация видов капитала организации. Особенности управления собственным капиталом организации.

#### Тема 5 Управление заемными средствами организации

Долгосрочные и краткосрочные пассивы организации: виды и источники формирования. Особенности управления заемным капиталом организации.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## **Тема 6 Управление формированием и распределением финансовых результатов организации**

Экономическое содержание, функции и виды прибыли. Порядок формирования, распределения и использование прибыли. Управление финансовыми результатами на основе неполной нечеткой информации, используя методы и средства искусственного интеллекта. Инвестиционная деятельность организации. Дивидендная политика организации.

### **Тема 7 Финансовое планирование, прогнозирование и контроль**

Сущность и назначение финансового планирования. Методология финансового планирования и прогнозирования. Стратегическое финансовое планирование и прогнозирование. Бюджетирование в системе финансового планирования. Методы и средства искусственного интеллекта при финансовом планировании и прогнозировании.

## **6. ТЕМЫ ПРАКТИЧЕСКИХ И СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ**

### **Раздел 1 Основы управления финансами организации**

**Тема 1 Содержание финансов организации** (форма проведения – семинарское занятие).

*Контрольные вопросы для собеседования:*

1. Что представляют собой финансы организаций?
2. Какую роль выполняют финансы организаций в финансовой системе государства?
3. В чем состоят различия между финансовыми и денежными отношениями?
4. Охарактеризуйте возникающие финансовые отношения между собственниками и предприятием.
5. Охарактеризуйте финансовые отношения хозяйствующего субъекта с другими предприятиями и организациями.
6. Дайте характеристику финансовым отношениям предприятия с трудовым коллективом.
7. В чем заключается основа финансовых отношений организаций с бюджетной и банковской системами страны?
8. Охарактеризуйте экономически обоснованные внутривозрастные отношения.
9. Каким образом сущность финансов организаций раскрывается в выполняемых ими функциях?
10. Какова взаимосвязь между отдельными функциями финансов организаций?


*Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.
2. Подготовиться к тестированию

**Тема 2 Организационные аспекты управления финансами организации** (форма проведения – семинарское занятие, практическое занятие).

*Контрольные вопросы для собеседования:*

1. В чем взаимосвязь между принципами экономической заинтересованности и материальной ответственности предприятий?
2. Что означает и в чем сущность принципа самофинансирования?
3. Каким образом принцип материальной ответственности связан с организацией финансовых отношений предприятий?
4. Назовите особенности организации финансовых отношений на предприятиях различных организационно-правовых форм.
5. Каковы сферы деятельности финансовой службы предприятий?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

6. Назовите функции финансовой службы в соответствии с уровнями управления финансами организаций.

7. Сформулируйте содержание понятия «система информационного обеспечения управления финансами организаций».

8. В чем проявляется роль информации в принятии управленческих решений?

9. На какие категории условно можно разделить пользователей информации, входящей в информационную систему управления финансами организаций?

10. Дайте характеристику основных пользователей информации, входящей в информационную систему управления финансами организаций.

11. Какие требования предъявляют к информации, входящей в информационную систему управления финансами организаций?

12. Дайте характеристику финансовой отчетности организации. Какова ее роль и значение?

*Практические задания:*

Задача 1. Организация вкладывает на депозит в банк денежные средства в размере 1000000 руб. сроком на два года. Определить прирост денежных средств в результате вложения на депозит при ставке доходности 8 % годовых.

Задача 2. Определить размер первоначального взноса, если организация предполагает получить от долевого участия в инвестиционном проекте через три года сумму денежных средств в размере 1000000 руб. при ставке доходности 8 % годовых.

*Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.

3. Выполнить практические задачи:

Задача 3. Определить величину собственного капитала, долгосрочных и краткосрочных обязательств, внеоборотных и текущих активов, а также баланс, используя данные таблицы.

Таблица – Исходные данные

Актив, тыс. руб.	Пассив, тыс. руб.
Основные средства 40051	Уставный капитал 20000
Результаты исследований и разработок 13890	Нераспределенная прибыль 90047
Запасы 60000	Долгосрочный кредит 10000
Дебиторская задолженность 36675	Кредиторская задолженность 17059
Денежные средства и денежные эквиваленты 4890	Доходы будущих периодов 18400


Задача 4. Рассчитайте статьи баланса предприятия, если известны следующие данные: удельный вес запасов в активе баланса 25 %; дебиторской задолженности 10 %; денежных средств на расчетном счете и в кассе 5 %; внеоборотные активы 700 тыс. руб.; уставный капитал 500 тыс. руб.; нераспределенная прибыль 100 тыс. руб.; долгосрочные кредиты 200 тыс. руб.

3. Подготовиться к тестированию.

**Раздел 2 Особенности управления средствами, ресурсами и капиталом организации**

**Тема 3 Управление активами организации** (форма проведения – семинарское занятие, практические занятия, в т.ч. в интерактивной форме).

*Контрольные вопросы для собеседования:*

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

1. Какие задачи призвана решить политика управления оборотным капиталом?
2. Перечислите факторы, влияющие на размер оборотных средств предприятия.
3. Назовите основные модели, используемые при управлении оборотным капиталом.
4. Раскройте содержание агрессивной политики управления оборотным капиталом.
5. Сформулируйте цель и охарактеризуйте содержание политики управления производственными запасами.
6. Каковы основные этапы управления материально-производственными запасами?
7. Опишите методы оценки материально-производственных запасов.
8. По какой формуле определяется размер оптимальной партии заказа?
9. Какие методы контроля над уровнем запасов Вам известны?
10. Что такое дебиторская задолженность предприятия и в чем причины ее появления?
11. Дайте характеристику процесса управления дебиторской задолженностью.
12. Раскройте сущность кредитной политики предприятия.
13. Как определить возможную сумму финансовых ресурсов, инвестируемых в дебиторскую задолженность?
14. Охарактеризуйте основные формы рефинансирования дебиторской задолженности.
15. Какие правила необходимо соблюдать для повышения эффективности управления дебиторской задолженностью?
16. На каких принципах основано управление денежными потоками?
17. Какова основная цель и задачи управления денежными потоками?
18. Перечислите этапы управления денежными потоками.
19. Какая информация необходима для управления денежными потоками?
20. Каковы для организации последствия дефицита денежных средств? Избытка денежных средств?
21. Какие мероприятия позволяют сбалансировать дефицитный (избыточный) денежный поток?
22. В чем суть синхронизации денежных потоков предприятия? С помощью каких мероприятий она осуществляется?
23. Какая основная проблема стоит перед финансовыми менеджерами при решении задачи оптимизации остатка денег на расчетном счете?
24. Охарактеризуйте известные модели расчета оптимального остатка денежных средств на расчетном счете предприятия.

*Практические задачи:*


Задача 1. Определите сумму оборотного капитала, высвобождающегося в результате ускорения его оборачиваемости по данным таблицы:

Таблица – Исходные данные

Показатели	Базисный период	Отчетный период
Стоимость реализованной продукции, тыс. руб.	72000	84000
Среднегодовая стоимость оборотного капитала, тыс. руб.	20000	21000

Задача 2. Провести расчет периода обращения средств по стадиям кругооборота, если закупки сырья и материалов для выпуска изделия А проводится с отсрочкой платежа в пределах 10 дней от момента поставки. Они поступили на склад 21 июня, а дата оплаты счета поставщику – 01 июля, передача в цех – 08 июля, продолжительность



Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

технологического цикла – 12 дней. Реализация изделий происходит 26 июля с условием оплаты счета покупателем (дебитором) по истечении 8 дней.

Задача 3. Предприятие продает 86000 штук изделий в год, заказывая продукцию раз в два месяца равными партиями. Стоимость хранения единицы товара определена в 2 ден. ед. Стоимость оформления заказа – 1344 ден. ед., время изготовления партии заказа – две недели. Необходимо рассчитать сумму возможной экономии, если предприятие начнет использовать модель экономически обоснованного размера заказа, рассчитать точку возобновления заказа, если страховой запас должен составлять 3000 штук изделий.

Задача 4. Себестоимость выполнения партии заказа составляет 20 руб., годовая потребность в сырье на предприятии – 2 000 единиц. Затраты на хранение составляют 10 % от цены закупки. Рассчитать оптимальный размер заказа и требуемое количество заказов в год.

Задача 5. Клиент планирует приобрести товар на сумму 2000000 руб., себестоимость данного объема товара составляет 1840000 руб., срок кредита – 20 дней, ставка альтернативного дохода для предприятия составляет 12 % (например, предприятие может предоставить заем другой организации под эту ставку). Определить кредитный рейтинг клиента и сделать вывод о целесообразности продажи товара в кредит.

Задача 6. Предприятие хочет определить величину скидки, если срок кредита установить в 45 дней, срок действия скидки – 14 дней, при ставке альтернативного дохода 12 %. Определить приемлемый размер скидки при заданных условиях кредитования.

Задача 7. Определить сумму финансовых средств, которые необходимо инвестировать в дебиторскую задолженность, при следующих условиях: объем реализации на условиях кредита – 1000000 руб., удельный вес себестоимости в цене – 0,75, средний период предоставления кредита и просрочки 30 и 4 соответственно.


Задача 8. В условиях дефицита денежных средств предприятие может взять краткосрочный кредит или предоставить покупателям существенные скидки при оплате товара по факту отгрузки. Кредит может быть получен под ставку 12 % годовых. Предприятие осуществляет продажи на условиях [net 20]. Клиенты готовы немедленно оплачивать товар, если размер скидки составит не менее 2,5 %. Выгодно ли это предприятию?

Задача 9. На основании финансовой отчетности предприятия (на выбор студента), оценить эффективность использования денежных потоков по соответствующим коэффициентам.

Задача 10. Используя следующие данные, рассчитайте величину денежного потока предприятия, и определите данные баланса на конец периода. Данные на начало периода: основные средства – 3000 тыс. руб.; запасы – 250 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 1000 тыс. руб.; денежные средства – 500 тыс. руб.; долгосрочная задолженность – 2500 тыс. руб.; краткосрочная задолженность – 450 тыс. руб.; собственный капитал – 1800 тыс. руб. В течение года произошли следующие изменения: чистая прибыль 100 тыс. руб.; начисленный износ – 200 тыс. руб.; прирост запасов – 150 тыс. руб.; уменьшение дебиторской задолженности – 100 тыс. руб.; прирост краткосрочной задолженности – 250 тыс. руб.; уменьшение долгосрочной задолженности – 300 тыс. руб.

Задача 11. Определить оптимальный остаток денежных средств по модели Баумоля-Тобина, если планируемый объем денежного оборота составил 24000 тыс. руб., расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств – 80 руб., уровень потерь альтернативных доходов при хранении денежных средств – 10 %.

Задача 12. Рассчитать оптимальный остаток денежных средств по модели Миллера-Орра, если среднеквадратичное (стандартное) отклонение ежемесячного объема денежного оборота составляет 200 тыс. руб., расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств – 10 руб., уровень потерь альтернативных доходов при хранении

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

денежных средств – 1 % в месяц. Минимальный остаток денежных средств – 100 тыс. руб.

Задача 13. На основании данных, приведенных в таблице, разработать платежный календарь, при условии, что 10 апреля предприятию предстоит в соответствии с заключенными договорами погасить кредит банка в сумме 3500 тыс. руб. и оплатить счет поставщика на 300 тыс. руб. Ожидаемая среднедневная выручка от реализации продукции 375 тыс. руб.

Таблица – Исходные данные для разработки платежного календаря

Показатели	05.04	06.04	07.04	08.04	09.04
Остаток на расчетном счете на начало дня, тыс. руб.	1820				
Поступление выручки, тыс. руб.	375	375	375	375	375
Оплата счетов поставщиков, тыс. руб.	100	-	100	-	-
Текущие расходы, тыс. руб.	50	40	-	50	80
Остаток на расчетном счете на конец дня, тыс. руб.					

Задача 14. Рассчитать оптимальный, средний размер остатка и число операций по пополнению денежных средств на основе следующих данных. Планируемый объем расхода денежных средств 12 млн. руб., среднегодовая процентная ставка по краткосрочным финансовым вложениям 14%, расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств – 850 руб.

#### *Кейс-задание (ситуационный практикум)*

##### *Кейс 1. Оценка состояния и эффективности управления оборотным капиталом предприятия*


Управляющий ПАО «Газпром нефть» поднял вопрос об эффективном управлении оборотного капитала. Финансовая отчетность организации приведена в Приложении 1. Для разработки мер по его повышению эффективности управления оборотным капиталом, необходимо оценить фактическое состояние данного процесса.

##### *Кейс 2. Нормы и нормативы запасов*

Провести расчет норм и норматива запасов по статье «Сырье и материалы», если по поставщику А частота поставок составляет 25 дней, доля его поставок в общем объеме равна 10%. По поставщику Б частота поставок равна 30 дней, доля поставок 15%. По поставщику В частота поставок равна 40 дней, доля поставок 35%. По поставщику Г соответственно 50 дней и 40%. Норма страхового запаса равна 40% от текущего запаса. Средняя сумма остатков материалов в пути по опыту прошлых лет составляет 1200 тыс. руб., а среднесуточный их расход – 450 тыс. руб. Технологический запас составляет 1 день. Однодневной расход материальных ценностей за IY квартал равен 517 тыс. руб.

##### *Кейс 3. Изменение условий кредитной политики*

Предприятие реализует продукцию в соответствии с разработанной кредитной политикой. Выручка от реализации составила 960477 тыс. руб. переменные затраты – 92 % объема реализации; цена капитала, инвестируемого в дебиторскую задолженность – 12 %; безнадежные долги – 1 % при оплате до 5 дней; срок кредита – 20 дней. Рассматривается возможность изменения кредитной политики посредством увеличения скидки до 3 % и удлинения срока кредита до 30 дней. Предполагается, что изменение кредитной политики обеспечит увеличение объема реализации до 1100000 тыс. руб., безнадежные долги останутся на том же уровне, период инкассации составит 35 дней.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

*Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.

2. Выполнить практические задачи:

Задача 15. Предприятие в отчетном квартале реализовало продукции на 100 тыс. руб. при среднем остатке оборотных средств – 25 тыс. руб. Определить ускорение оборачиваемости оборотных средств в днях и сумму их высвобождения из оборота за счет изменения коэффициента оборачиваемости в плановом квартале, если объем реализованной продукции планируется увеличить на 20%, а средний остаток оборотных средств не изменится.

Задача 16. Средние остатки оборотных средств в базисном периоде составляли 15885 тыс. руб., а объем реализованной продукции – 68956 тыс. руб. В отчетном периоде длительность оборота планируется сократить на 2 дня. Найти сумму оборотных средств, которая необходима предприятию при условии, что объем реализованной продукции останется прежним.

Задача 17. Рассчитайте оптимальную партию поставки запасов, если объем потребления материала предприятием за год составил 7566 тонн. Затраты на транспортировку составили 5000 руб. на 1 тонну, затраты на хранение – 130 руб. на 1 тонну.

Задача 18. Годовой объем потребления материала – 10000 ед.; затраты на складское обеспечение – 15 % стоимости запасов; закупочная цена единицы – 30 руб.; затраты по каждому заказу – 150 руб. Какова величина оптимального заказа?

Задача 19. Планируемый объем продажи продукции в кредит в предстоящем году (360 дней) – 72000 тыс. руб. Исходя из условий и применяемых форм расчетов с дебиторами, средний срок погашения дебиторской задолженности составляет 18 дней. Определить величину допустимой дебиторской задолженности.

Задача 20. Себестоимость единицы готовой продукции составляет 800 руб., цена продажи – 1200 руб. Годовой объем продаж – 80 тыс. ед. Погашение счетов дебиторами производится в среднем через 60 дней после продажи. Определить потребность в отвлечении средств в дебиторскую задолженность.

Задача 21. Плановый объем продаж в кредит составляет 3200 тыс. руб.; коэффициент соотношения себестоимости и цены продукции – 0,75; средний период предоставления кредита – 40 дней; средний период просрочки платежей по предоставленному кредиту – 20 дней. Рассчитать возможную величину дебиторской задолженности.

Задача 22. Предприятие продает продукцию на условиях [2/10, net 30]. Процентная ставка по кредитам – 25 % годовых. Определить целесообразность использования скидки предприятием-дебитором в течение льготного периода.


Задача 23. Факторинговая компания покупает у компании её дебиторскую задолженность на сумму 240 550 руб. в месяц со сроком погашения через 3 месяца. В счёт этой задолженности факторская компания выдаёт организации кредит в размере 70% дебиторской задолженности под 12% в год и 1,7% комиссионных от приобретаемой дебиторской задолженности. Определить расходы, связанные с договором факторинга.

Задача 24. Имеются следующие данные для оценки денежного потока предприятия в предстоящем квартале. Выручка от продаж – 30 млн. руб.; расходы составят 26 млн. руб., в том числе амортизация – 3,2 млн. руб., налог на прибыль – 20%. Определите чистый денежный поток.

3. Подготовиться к тестированию

**Тема 4 Управление собственными средствами организации** (форма проведения – семинарское занятие, практические занятия, в т.ч. в интерактивной форме).

*Контрольные вопросы для собеседования:*

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

1. Дайте определение капитала с общеэкономической позиции и с позиции управления финансами организации.
2. Какую роль играет капитал в деятельности организации?
3. Определите экономическую сущность капитала, выделив его основные характеристики.
4. По каким основным признакам классифицируют отдельные виды капитала, привлекаемого и используемого организацией?
5. Перечислите важнейшие задачи управления собственным капиталом организации.
6. Назовите основные этапы управления собственным капиталом.
7. Дайте характеристику внутренним источникам финансирования собственных средств, назовите их достоинства и недостатки.
8. Каким образом предприятия могут формировать собственный капитал за счет внешних источников?
9. Охарактеризуйте основные этапы проведения открытой подписки на акции.
10. Каковы преимущества и недостатки финансирования хозяйственной деятельности за счет дополнительной эмиссии акций?
11. Какие модели оценки стоимости источников собственного капитала Вы знаете?
12. Как можно рассчитать стоимость капитала, привлеченного за счет выпуска привилегированных акций?
13. Как можно рассчитать стоимость капитала, привлеченного за счет выпуска обыкновенных акций?

#### *Практические задания:*

Задача 1. На основании финансовой отчетности предприятия (на выбор студента), провести оценку состава, структуры и динамики собственного капитала.

Задача 2. На основании финансовой отчетности предприятия (на выбор студента), провести оценку соотношения собственного и заемного капитала.

Задача 3. Предприятие выпускает привилегированные акции номиналом 500 руб., по которым обещан дивиденд в размере 58 руб. в год. Стоимость выпуска одной акции составляет 30 руб. Акции размещены по номиналу. Определить цену этого источника капитала.


Задача 4. Предприятие выпускает обыкновенные акции номиналом 900 руб., по которым обещан дивиденд в размере 90 руб. в год. Темп роста дивиденда – 10 %. Стоимость выпуска одной акции составляет 70 руб. Определить цену этого источника капитала.

Задача 5. Безрисковая ставка равна 6 %. Средняя рыночная доходность на фондовом рынке составляет 17 %. Коэффициент  $\beta$  для акций предприятия равен 1,3. Определить стоимость капитала, полученного от эмиссии обыкновенных акций.

Задача 6. Предположим, что сумма нераспределенной прибыли предприятия составляет 100000 тыс. руб. Используя данные задачи 2, рассчитать стоимость нераспределенной прибыли.

Задача 7. Согласно условиям нераспределенная прибыль компании остается неизменной и составляет 100000 тыс. руб. Доля собственного капитала в финансировании равна 69,9 % (доля обыкновенных акций + доля прибыли). Каков будет размер точки разрыва?

Задача 8. Предположим, предприятию требуется дополнительно привлечь еще 150000 тыс. руб. Для сохранения целевой структуры капитала каждый рубль из вновь привлекаемого капитала должен состоять из 10,75% привилегированных акций; 48,39% обыкновенных акций; 21,51% нераспределенной прибыли и 19,35% облигаций. Требуемая сумма собственного капитала может быть получена за счет нераспределенной прибыли и

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

выпуска новых акций. В последнем случае произойдет изменение стоимости собственного капитала, поскольку потребуются дополнительные расходы на новую эмиссию. Определить что, целесообразнее для предприятия: увеличение собственного капитала за счет нераспределенной прибыли или за счет выпуска новых акций?

Задача 9. Предприятие располагает собственным капиталом в размере 60,0 млн. руб. и решает существенно увеличить объем своей хозяйственной деятельности за счет привлечения заемного капитала. Коэффициент рентабельности активов составляет 12,0%; минимальная ставка процента за кредит (без риска) – 9,0 %. Определить, при какой структуре капитала достигается наивысший уровень рентабельности собственных средств.

*Кейс-задание (ситуационный практикум)*

*Кейс1 Денежные потоки собственных средств*

Компания «ХХХ» за рассматриваемый период имела следующие данные по годам:

а) операционная прибыль, тыс.руб.

- 1-й год – 50000 тыс. руб.;
- 2-й год – 60000 тыс. руб.;
- 3-й год – 40000 тыс. руб.;
- 4-й год – 50000 тыс. руб.;
- 5-й год – 75000 тыс. руб.;
- 6-й год – 37500 тыс. руб.

б) изменение операционной прибыли по отношению к прошлому году составило:

- 2-й год – +20%;
- 3-й год – -33,3%;
- 4-й год – +25%;
- 5-й год – +50%;
- 6-й год – -50%.

Компания «УУУ» идентичная компании «ХХХ», но использует заемные средства (частично финансируется собственными средствами, частично заемными). По заемному капиталу предполагаются ежегодные процентные выплаты в размере 15000 тыс. руб. (данная величина постоянна). Денежные потоки ООО «УУУ» имеет следующие данные:

а) операционная прибыль, тыс.руб.


- 1-й год – 50000 тыс. руб.;
- 2-й год – 60000 тыс. руб.;
- 3-й год – 40000 тыс. руб.;
- 4-й год – 50000 тыс. руб.;
- 5-й год – 75000 тыс. руб.;
- 6-й год – 37500 тыс. руб.

б) выплаты процентов, тыс. руб.:

- 1-й год – 15000 тыс. руб.;
- 2-й год – 15000 тыс. руб.;
- 3-й год – 15000 тыс. руб.;
- 4-й год – 15000 тыс. руб.;
- 5-й год – 15000 тыс. руб.;
- 6-й год – 15000 тыс. руб.

в) денежный поток, получаемый владельцами собственного капитала:

- 1-й год – 35000 тыс. руб.;
- 2-й год – 45000 тыс. руб.;
- 3-й год – 25000 тыс. руб.;
- 4-й год – 35000 тыс. руб.;
- 5-й год – 60000 тыс. руб.;

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

6-й год – 22500 тыс. руб.

г) изменение по отношению к предыдущему году:

2-й год – +28,6%;

3-й год – -44,5%;

4-й год – +40,0%;

5-й год – +71,4%;

6-й год – -62,5%.

Требуется обоснование больших процентных изменений денежного потока, получаемого владельцами собственного капитала компании «УУУ».

#### *Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.

2. Выполнить практические задачи:

Задача 10. Определите сумму собственного капитала фирмы, если известно, что сумма внеоборотных средств фирмы составляет – 1800553 тыс. руб., сумма долгосрочных обязательств – 108826 тыс. руб., краткосрочных обязательств – 1040136 тыс. руб., а сумма оборотных активов – 1015034 тыс. руб.

Задача 11. Организация планирует выпустить привилегированные акции с доходностью 10 %. Номинал акции составляет 1000 руб. Затраты на выпуск и размещение акций составят 30 руб. Акции размещены по номиналу. Рассчитайте стоимость источника «привилегированные акции».

Задача 12. Ставка доходности по государственным ценным бумагам на финансовом рынке составляет 6 %;  $\beta$ -коэффициент обыкновенных акций организации – 1,2. Требуемая инвесторами доходность – 12,5 %. Определить стоимость капитала, полученного от эмиссии обыкновенных акций.

Задача 13. Предприятие может инвестировать на расширение производства 5 млн. руб. собственных средств и 2 млн. руб., взятых в кредит. Ставка процента займа составляет 22%. Экономическая рентабельность предприятия - 30%. Определить эффект финансового рычага.

3. Подготовиться к тестированию

**Тема 5 Управление заемными средствами организации** (форма проведения – семинарское занятие, практическое занятие).

#### *Контрольные вопросы для собеседования:*

1. Назовите основные принципы предоставления заемного финансирования, раскройте их содержание.

2. Какие формы и методы краткосрочного заемного финансирования вам известны?

3. Дайте сравнительную характеристику различным формам краткосрочного банковского кредита.

4. Какие формы и методы долгосрочного заемного финансирования Вам известны?


5. В чем заключаются преимущества и недостатки кредита по сравнению с эмиссией облигаций?

6. Каковы основные особенности управления облигационным займом, какими необходимыми параметрами он характеризуется?

7. Дайте характеристику преимуществ и недостатков облигационного займа.

8. Раскройте сущность лизинга и охарактеризуйте основные виды лизинговых операций.

9. Опишите традиционную схему лизинговой сделки.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

10. Каковы основные преимущества и недостатки лизинга для лизингодателя, лизингополучателя и предприятия-изготовителя?
11. Перечислите важнейшие задачи управления заемным капиталом организации.
12. Назовите основные этапы управления заемным капиталом.
13. Как рассчитывается стоимость капитала, привлеченного за счет заемных источников?
14. Почему стоимость заемного капитала ниже, чем собственного?
15. Почему реальная стоимость заемного капитала меньше номинальной стоимости?

*Практические задания:*

Задача 1. На основании финансовой отчетности предприятия (на выбор студента), провести оценку состава, структуры и динамики заемного капитала.

Задача 2. Какую цену заплатит инвестор за бескупонную облигацию с номиналом в 100,00 руб. и погашением через 90 дней, если требуемая норма доходности 12%?

Задача 3. Предположим, что предприниматель берет кредит. Банк А предлагает годовую номинальную ставку за кредит 26% при ежемесячном начислении платы за кредит, а банк В - годовую номинальную ставку за кредит 27% при полугодовом начислении платы за кредит. Какой банк предпочтет предприниматель, если сравнение банков будет выполнено по эффективной годовой ставке?

Задача 4. Стоимость оборудования приобретаемого по лизингу 1000 тыс. руб., договор заключен на 5 лет под 12% годовых с платежами в конце периодов. Предусмотрено погашение остаточной стоимости в размере 200 тыс. руб. по окончании срока действия лизингового соглашения. Составить график погашения задолженности.

*Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.

2. Выполнить практические задачи:

Задача 5. Какую цену заплатит инвестор за бескупонную облигацию с номиналом в 1000 руб. и погашением через 90 дней, если требуемая норма доходности 12%?

Задача 6. Организация выпустила облигации номиналом в 1000 руб. со сроком погашения 10 лет и ставкой купона 10 % годовых, выплачиваемых один раз в год. Облигации размещены по курсу 90 % от номинала, затраты на выпуск каждой составили 50 руб. Ставка налога на прибыль – 20 %. Определить стоимость облигационного займа.


Задача 7. Рассчитать цену заемного капитала, если процентная ставка за пользование ссудами банка составляет 16 %, ставка налога на прибыль 20 %.

3. Подготовиться к тестированию

**Тема 6 Управление формированием и распределением финансовых результатов организации** (форма проведения – семинарское занятие, практические занятия)

*Контрольные вопросы для собеседования:*

1. Каковы сущность и функции прибыли в качестве экономической категории?
2. В чем различия между понятиями «экономическая прибыль» и «бухгалтерская прибыль»?
3. Каково назначение чистой прибыли?
4. Какова классификация прибыли в бухгалтерском учете и ее влияние на формирование финансовых результатов предприятий?
5. Что отражает рентабельность в качестве уровня прибыли?
6. Чем обусловлена необходимость использования различных показателей рентабельности?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

7. Чем объясняются отраслевые особенности показателей рентабельности продаж и активов?
8. Какова цель управления финансовыми результатами?
9. Каков механизм формирования финансовых результатов организаций?
10. Каков механизм распределения и использования прибыли организаций?
11. Какие аналитические показатели рассчитываются при оценке распределения прибыли предприятий?
12. Что такое дивиденд? Каковы особенности начисления и выплаты дивидендов?
13. Дайте определение дивидендной политики организации, сформулируйте ее цель и задачи, раскройте ее содержание.
14. В каких формах могут осуществляться выплаты дивидендов?
15. Что такое инвестиции? Какие виды инвестиций Вы знаете?
16. Охарактеризуйте инвестиционную деятельность организации.
17. Каковы принципы портфельного инвестирования?
18. Что такое реальные инвестиции и капиталовложения?
19. Что понимается под инвестиционным проектом? По каким признакам классифицируются инвестиционные проекты?
20. Охарактеризуйте основные методы оценки эффективности инвестиционных проектов. Какой ключевой принцип лежит в их основе?

*Практические задания:*

Задача 1. Фармацевтическая компания ПАО «ХХХ» в одном из цехов производит соляные растворы пяти видов. Необходимо, не меняя общего количества флаконов, повысить финансовый результат (операционная прибыль) и снизить производственные риски только за счет изменения структуры портфеля выпускаемой цехом продукции. План выпуска продукции представлен в таблице.

Таблица - Плановые показатели цеха солевых растворов на квартал

Наименование продукции	Объем выпуска, тыс. флаконов	Цена, р.	Переменные затраты всего, тыс. р.	Постоянные затраты, тыс. р.	Операционная прибыль, тыс. р.	Рентабельность, %
А	100	10,5	612,00	936,30	- 498,30	- 47,46
В	400	7,1	1512,00	149,00	1179,00	41,51
С	100	7	323,00	233,00	144,00	20,57
Д	50	7	162,00	116,35	71,65	20,47
Е	300	21	2946,00	3890,95	- 536,95	- 8,52
Итого	950		5555,00	5325,60	359,40	3,20

Задача 2. Какую сумму выплатит компания собственникам по методике остаточного дивиденда, если структура капитала организации имеет следующий вид: собственный капитал – 63%; заемный капитал – 37%; ожидаемая чистая прибыль 1800 тыс. руб., планируемая величина инвестиций составит 900 тыс. руб.

Задача 3. Капитал общества состоит из 900 обыкновенных и 100 привилегированных акций по 100 тыс. руб., а также общество использует заемный капитал путем выпуска 150 облигаций по 100 тыс. руб. Купонный доход по облигациям составляет 14%. Дивиденд по привилегированным акциям – 15 %. Прибыль к распределению – 20 000 тыс. руб. Требуется определить дивиденд по обыкновенным акциям.

Задача 4. Определить срок окупаемости инвестиций для проектов А и В при следующих исходных данных:




Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

Таблица – Исходные данные

Период времени	Проект А		Проект Б	
	инвестиционные вложения, тыс. руб.	чистый денежный поток по проекту, тыс. руб.	инвестиционные вложения, тыс. руб.	чистый денежный поток по проекту, тыс. руб.
0	1000		1000	
1		450		150
2		300		200
3		250		350
4		150		350

Задача 5. Инвестиции в проект составляют 20000 тыс. руб. Срок реализации проекта 5 лет. Отдача по годам составит соответственно 5000 тыс. руб., 6000 тыс. руб., 7000 тыс. руб., 8000 тыс. руб., 9000 тыс. руб. Норма дисконта 10%. Целесообразен ли проект к реализации?

Задача 6. Определить коэффициент эквивалентной вероятности получения денежного потока в размере 10000 тыс. руб., получаемых в конце года при ожидаемой инвесторами ставке доходности проекта 12% и сроке реализации в три год. Бездисконтовая ставка, определяемая доходностью государственных ценных бумаг, составляет 10%.

*Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.

2. Выполнить практические задачи:


Задача 7. Компания «ХХХ» имеет стабильные заказы на 3000 штук в год по оптовой цене 4,5 тыс. руб. Производственные мощности позволяют производить до 4000 велосипедов. Себестоимость одного велосипеда составляет 4 тыс. руб., в том числе переменные затраты – 2,5 тыс. руб., постоянные затраты – 1,5 тыс. руб. От спортивной школы компании «ХХХ» поступило предложение выполнить спецзаказ на изготовление 200 велосипедов по цене 3,5 тыс. руб. Целесообразно ли для компании принять такое предложение?

Задача 8. Нераспределенная прибыль прошлых лет на конец базисного периода составила 5 650 тыс. руб., а на конец отчетного периода – 6 200 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного периода составила 1 350 тыс. руб. 6% ее было перечислено в резервный капитал. Какая сумма (тыс. руб.) была выплачена в виде дивидендов?

Задача 9. За год собственный капитал компании вырос с 40 до 60 млн. руб. При этом чистая прибыль компании составила 10 млн. руб. Акционеры требуют роста компании в следующем году не менее чем на 18%. Какой максимальный размер фонда дивидендных выплат при этом условии?

Задача 10. Инвестиционный проект характеризуется следующими денежными потоками: 500 тыс. руб., 400 тыс. руб., 300 тыс. руб., 200 тыс. руб. Инвестиционные вложения равны 1000 тыс. руб. Определите период окупаемости, дисконтированный период окупаемости и чистый приведенный доход, если требуемая инвесторами доходность составляет 12%.

Задача 11. Проект, требующий инвестиций в размере 10 млн. руб., будет генерировать доходы в течение 5 лет в сумме 2,6 млн. руб. ежегодно. Однако инвестор не вполне уверен в том, что сможет получать обозначенный доход в течение последних двух лет. Поэтому он вводит для этих лет понижающий коэффициент, равный 0,8. Ставка дисконтирования составляет 10%. Стоит ли принимать данный проект?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

### 3. Подготовиться к тестированию.

**Тема 7 Финансовое планирование, прогнозирование и контроль** (форма проведения – практическое занятие, в т.ч. в интерактивной форме)

*Контрольные вопросы для собеседования:*

1. В чем заключается сущность финансового планирования и прогнозирования на предприятии?
2. Перечислите наиболее значимые задачи, решаемые с помощью финансового планирования и прогнозирования.
3. Сформулируйте принципы финансового планирования.
4. Дайте обобщенную характеристику процесса финансового планирования. Какие виды финансовых планов разрабатываются на современном предприятии?
5. Назовите и раскройте содержание методов финансового планирования.
6. Охарактеризуйте три уровня принятия стратегических решений современной экономической организации.
7. В чем отличие стратегического и тактического финансового планирования?
8. Охарактеризуйте типы финансовых стратегий.
9. Какие факторы внешней и внутренней среды организации влияют на выбор ее финансовой стратегии?
10. Определите понятия «бюджет», «бюджетирование» и их роль в процессе финансового планирования.
11. Охарактеризуйте основные этапы постановки системы бюджетного управления на предприятии.
12. Что представляют собой центры финансовой ответственности (ЦФО)? Какие типы ЦФО выделяют при формировании финансовой структуры организации в целях постановки системы бюджетного управления?
13. Что такое «контроллинг»? Какова его роль в обеспечении контроля исполнения бюджетов организации?

*Кейс-задание (ситуационный практикум)*


*Кейс 1. Планирование использования заемных средств предприятия при условии производства нового продукта*

Предприятием обсуждается вопрос о выпуске нового продукта А. Для реализации этой задачи необходимо купить новое оборудование стоимостью 460 тыс. руб. Собственные источники финансирования отсутствуют. Предстоит обратиться в коммерческий банк для получения кредита и разработать бизнес-план, чтобы определить экономическую обоснованность предстоящих вложений, сроки окупаемости кредита. Банковский процент – 17% годовых. Мощность оборудования (по техническому паспорту) – 5000 ед. в год. Проведенные маркетинговой службой исследования выявили, что емкость рынка (местного и регионального) позволит реализовать за год этот объем продукции по цене 700 руб. за единицу (без НДС). Общая плановая смета затрат определена в размере 3065 тыс. руб. Рентабельность в целом по предприятию составила 9,0%.

Следует определить целесообразность использования кредита в качестве источника финансирования, а также обосновать срок заключить кредитный договор с банком, имея в виду необходимость выплаты процентов (12 месяцев или 18 месяцев).

*Задания для самостоятельной работы:*

1. Изучив лекционный материал, основную и дополнительную литературу, подготовить ответы на контрольные вопросы для собеседования.
2. Выполнить практические задачи:  
Задача 1. Провести расчет стоимости реализованной продукции в бюджете продаж

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

предприятия (таблица).

Таблица – Бюджет продаж предприятия

Показатели	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Итого
Плановый объем продаж, ед.	800	700	900	800	
Цена единицы, руб.	80	80	80	80	
Выручка от продаж, тыс. руб.					

Задача 2. Определить плановый объем производства продукции, при условии, что годовой объем реализации планируется на уровне 3200 ед., планируемый запас готовой продукции на конец года составляет 140 ед., на начало года – 120 ед.

3. Подготовиться к тестированию

## 7.ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ, ПРАКТИКУМЫ

Учебным планом направления 38.04.01 Экономика профиль «Искусственный интеллект в финансово-экономических системах» предусмотрена курсовая работа.

Целью курсовой работы является проведение самостоятельного исследования, направленное на творческое освоение и выработку соответствующих профессиональных компетенций в рамках изучения дисциплины «Управление финансами организации».

Общий объем курсовой работы должен составлять примерно 25-30 страниц. Правильно оформленная работа должна включать в себя:

1. Титульный лист
2. Содержание
3. Введение.
4. Основная часть.
5. Заключение.
6. Список использованных источников.
7. Приложение (я).

Титульный лист оформляется в соответствии с требованиями локальных нормативных актов университета.

В Содержании перечисляются названия всех структурных элементов работы с указанием соответствующих страниц.

Введение является важной составной частью курсовой работы. В нем отражается обоснование выбранной темы (что это за проблема и зачем ее следует исследовать), а также раскрывается актуальность темы исследования; степень научной разработанности; объект и предмет исследования; цель и задачи исследования; методологическая основа исследования; научная и практическая значимость исследования; источники информации; структура исследования.


Основная часть курсовой работы содержит главы (разделы), отражающие теоретическо-методологическую проблему исследования; практические аспекты рассматриваемой проблемы (на примере конкретного объекта – предприятия, организации); практические рекомендации, направления и меры по улучшению рассматриваемой и изучаемой проблемы исследования.

Заключение представляет собой результат научного творчества студента, краткий итог курсовой работы.

Список использованных источников содержит в себе актуальные нормативно-правовые акты и литературные источники по теме исследования.

Приложения содержат материалы прикладного или иллюстративного характера, которые были использованы автором в процессе разработки темы курсовой работы.

Для выполнения курсовой работы студентом может быть выбрана любая из приведенных тем.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		


1. Управление финансовыми ресурсами организации
2. Управление денежными потоками организации
3. Планирование и бюджетирование в системе управления финансами организации
4. Управление доходами организации
5. Управление расходами организации
6. Управление финансовыми результатами организации
7. Управление инвестиционной деятельностью организации
8. Управление оборотным капиталом организации
9. Управление запасами организации
10. Управление дебиторской задолженностью организации
11. Управление денежными средствами организации
12. Управление финансовыми вложениями организации
13. Управление основными средствами организации
14. Формирование амортизационной политики организации
15. Финансовый лизинг как инструмент долгосрочного финансирования
16. Управление собственным капиталом организации
17. Управление заёмным капиталом организации
18. Управление капиталом организации
19. Управление дивидендной политикой организации
20. Управление инвестиционной деятельностью организации
21. Инициативная тема

## **8. ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ, КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ, РЕФЕРАТОВ**

Данный вид работы не предусмотрен учебным планом

## **9. ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ**

1. Сущность финансов предприятий и их роль в системе финансов страны.
2. Финансовые отношения и их виды.
3. Функции финансов предприятий (организаций).
4. Значение организации управления финансами организации.
5. Принципы организации финансов предприятий.
6. Финансовая служба предприятия.
7. Информационная база финансового менеджмента.
8. Цель и содержание политики управления оборотными средствами.
9. Сущность политики управления текущими активами.
10. Цель и содержание политики управления запасами.
11. Методы оценки запасов.
12. Методы контроля над уровнем запасов.
13. Дебиторская задолженность и ее виды.
14. Кредитная политика предприятия.
15. Рефинансирование дебиторской задолженности.
16. Принципы, задачи и этапы управления денежными потоками.
17. Оценка и анализ потока денежных средств.
18. Планирование денежных потоков.
19. Балансировка и синхронизация денежных потоков.
20. Экономическое содержание и роль капитала организации.
21. Классификация видов капитала организации.
22. Особенности управления собственным капиталом организации.
23. Долгосрочные и краткосрочные пассивы организации: виды и источники формирования.


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

24. Особенности управления заемным капиталом организации.
25. Экономическое содержание, функции и виды прибыли.
26. Порядок формирования, распределения и использование прибыли.
27. Управление финансовыми результатами на основе неполной нечеткой информации, используя методы и средства искусственного интеллекта.
28. Инвестиционная деятельность организации.
29. Дивидендная политика организации.
30. Сущность и назначение финансового планирования.
31. Методология финансового планирования и прогнозирования.
32. Стратегическое финансовое планирование и прогнозирование.
33. Бюджетирование в системе финансового планирования.
34. Методы и средства искусственного интеллекта при финансовом планировании и прогнозировании

## 10. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩИХСЯ

Форма обучения очная

Название разделов и тем	Вид самостоятельной работы	Объем в часах	Форма контроля
<i>Раздел 1 Основы управления финансами организации</i>			
1 Содержание финансов организации	Проработка учебного материала, подготовка к тестированию	4	Ответы на вопросы при собеседовании
2 Организационные аспекты управления финансами организации	Проработка учебного материала, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию	4	Ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
<i>Раздел 2 Особенности управления средствами, ресурсами и капиталом организации</i>			
3 Управление активами организации	Проработка учебного материала, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию	20	Ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
4 Управление собственными средствами организации	Проработка учебного материала, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию	14	Ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
5 Управление заемными средствами организации	Проработка учебного материала, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию	14	Ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых заданий
6 Управление формированием и распределением финансовых результатов организации	Проработка учебного материала, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию	18	Ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий
7 Методическое обеспечение анализа инвестиционной и инновационной деятельности экономического субъекта	Проработка учебного материала, выполнение практических заданий, подготовка к тестированию	25	Ответы на вопросы при собеседовании, проверка выполнения практических заданий, проверка тестовых

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

			заданий
Самостоятельная работа в процессе выполнения курсовой работы	Выполнение курсовой работы, подготовка к защите курсовой работы	36	Тематика курсовых работ, перечень вопросов к защите курсовых работ
Итого		120	

## 11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### а) Список рекомендуемой литературы

#### Основная литература:

1. Лукасевич И. Я. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. - 4-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 680 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/530723>

2. Погодина Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. - Москва : Юрайт, 2023. - 351 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/511405>

#### Дополнительная литература:

1. Берзон Н. И. Корпоративные финансы : учебное пособие для вузов / Н. И. Берзон, Т. В. Теплова, Т. И. Григорьева ; под общей редакцией Н. И. Берзона. - 2-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 229 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/530573>

2. Лукасевич И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. - 4-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 377 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/510822>

3. Лукасевич И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Инвестиционная и финансовая политика фирмы : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. - 4-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 304 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/514817>

4. Финансовый менеджмент: проблемы и решения : учебник для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под редакцией А. З. Бобылевой. - 4-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 795 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/532200>

5. Хруцкий В.Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика : Учебник для вузов / Хруцкий Валерий Евгеньевич, Хруцкий Роман Валерьевич; В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. - 4-е изд. ; испр. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 572 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/513593>

#### Учебно-методическая литература:

1 Ширяева Н. В. Управление финансами организации : методические рекомендации для практических, семинарских занятий, самостоятельной работы и выполнения курсовой работы студентам направления подготовки 38.04.01 Экономика профиль «Искусственный интеллект в финансово-экономических системах» / Н. В. Ширяева; Ульян. гос. ун-т, Ин-т экономики и бизнеса. - 2023. - Неопубликованный ресурс. - URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Download/MObject/15133>

Согласовано:


ГЛАВ Библиотекарь, Голосова М.И., МД 10.06.2023

Должность сотрудника научной библиотеки

ФИО

подпись

дата

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

#### б) Программное обеспечение

1. Windows 10
2. СПС Консультант Плюс.

#### в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

##### 1. Электронно-библиотечные системы:

1.1. Цифровой образовательный ресурс IPRsmart : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Компания «Ай Пи Ар Медиа». - Саратов, [2023]. – URL: <http://www.iprbookshop.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.2. Образовательная платформа ЮРАЙТ : образовательный ресурс, электронная библиотека : сайт / ООО Электронное издательство «ЮРАЙТ». – Москва, [2023]. - URL: <https://urait.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.3. База данных «Электронная библиотека технического ВУЗа (ЭБС «Консультант студента») : электронно-библиотечная система : сайт / ООО «Политехресурс». – Москва, [2023]. – URL: <https://www.studentlibrary.ru/cgi-bin/mb4x>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

1.4. ЭБС Лань : электронно-библиотечная система : сайт / ООО ЭБС «Лань». – Санкт-Петербург, [2023]. – URL: <https://e.lanbook.com>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

1.5. ЭБС Znanium.com : электронно-библиотечная система : сайт / ООО «Знаниум». - Москва, [2023]. - URL: <http://znanium.com>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

**2. КонсультантПлюс** [Электронный ресурс]: справочная правовая система. / ООО «Консультант Плюс» - Электрон. дан. - Москва : КонсультантПлюс, [2023].

##### 3. Базы данных периодических изданий:

3.1. eLIBRARY.RU: научная электронная библиотека : сайт / ООО «Научная Электронная Библиотека». – Москва, [2023]. – URL: <http://elibrary.ru>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный

3.2. Электронная библиотека «Издательского дома «Гребенников» (Grebinnikon) : электронная библиотека / ООО ИД «Гребенников». – Москва, [2023]. – URL: <https://id2.action-media.ru/Personal/Products>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

**4. Федеральная государственная информационная система «Национальная электронная библиотека»** : электронная библиотека : сайт / ФГБУ РГБ. – Москва, [2023]. – URL: <https://нэб.рф>. – Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. – Текст : электронный.

**5. Российское образование** : федеральный портал / учредитель ФГАУ «ФИЦТО». – URL: <http://www.edu.ru>. – Текст : электронный.

**6. Электронная библиотечная система УлГУ** : модуль «Электронная библиотека» АБИС Мега-ПРО / ООО «Дата Экспресс». – URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Web>. – Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. – Текст : электронный.

СОГЛАСОВАНО:

*Ильинский Василий*

Должность сотрудника УИТиТ

*Щуренко ЮВз*


ФИО

*Ильинский*

подпись

*1 01 06 2023*

дата

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа дисциплины		

## 12. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий практического/семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации представляют собой учебные аудитории, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения. Аудитории укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.

## 13. СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

– для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

В случае необходимости использования в учебном процессе частично/исключительно дистанционных образовательных технологий, организация работы ППС с обучающимися с ОВЗ и инвалидами предусматривается в электронной информационно-образовательной среде с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

Разработчик

  
(подпись)

доцент  
(должность)

Ширяева Н.В.  
(ФИО)

08.06.2023г.