

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Петровская Анна Викторовна

Должность: Директор

Дата подписания: 20.09.2024 13:05:37

Уникальный программный ключ:

798bda6555fbdebe827768f6f1710bd17a9070c31fdc1b6464b1410e8e5100

Приложение 3

к основной профессиональной образовательной программе

по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент

направленность (профиль) программы Менеджмент на

предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса и туризма

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**

**«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»**

**Краснодарский филиал РЭУ им. Г. В. Плеханова**

Факультет экономики, менеджмента и торговли

Кафедра финансов и бизнес-аналитики

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.О.06 Финансовый менеджмент**

**Направление подготовки: 38.03.02 Менеджмент**

**Направленность (профиль) программы: Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса и туризма**

**Уровень высшего образования: Бакалавриат**

**Год начала подготовки 2024**

**Краснодар – 2023 г.**

**Составитель::**

К.э.н., доцент, доцент кафедры финансов и бизнес-аналитики Л.В. Куцегреева

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры финансов и бизнес-аналитики

протокол № 7 от 10.03.2023 г

# СОДЕРЖАНИЕ

<b>I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ .....</b>	<b>4</b>
Цель и задачи освоения дисциплины .....	4
Место дисциплины в структуре образовательной программы .....	4
Объем дисциплины и виды учебной работы.....	4
Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине .....	5
<b>II. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....</b>	<b>7</b>
<b>III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ .....</b>	<b>14</b>
РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА.....	14
ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННО-СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ.....	14
ПЕРЕЧЕНЬ ЭЛЕКТРОННО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ .....	14
ПЕРЕЧЕНЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ .....	14
ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ.....	15
ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ .....	15
МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ .....	15
<b>IV. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ .....</b>	<b>16</b>
<b>V. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ И УМЕНИЙ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ .....</b>	<b>16</b>
<b>VI. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ.....</b>	<b>16</b>
<b>АННОТАЦИЯ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....</b>	<b>30</b>

## I. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ

### Цель и задачи освоения дисциплины

Целью изучения дисциплины «Финансовый менеджмент» является приобретение обучающимися знаний и навыков в отношении вопросов управления финансами коммерческих компаний, финансового планирования, управления финансовыми рисками, оборотными активами и структурой капитала и овладение необходимыми компетенциями, относящимися к управлению финансами компании, определению возможностей развития организации, разработке бизнес-планов, оценке эффективности деятельности.

В ходе изучения дисциплины «Финансовый менеджмент» должны быть решены следующие задачи:

1. изучение основных принципов и концепций финансового менеджмента в современных рыночных условиях;
2. изучение финансовых инструментов для управления личными финансами, финансами коммерческих компаний;
3. обучить технике расчета и методам использования основных количественных показателей, используемых при принятии финансовых решений;
4. обучить методам финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей;
5. определить основные источники финансирования деятельности компании, оценить возможности компании с учетом имеющихся ресурсов;
6. обучить методам оценки финансовых и инвестиционных возможностей компании и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций;
7. обучить разработке бизнес-планов проектов и новых направлений деятельности, методикам оценки их;
8. изучение приемов управления основным и оборотным капиталом компании с позиций максимально эффективной финансово-хозяйственной деятельности.

### Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовый менеджмент» относится к обязательной части учебного плана.

### Объем дисциплины и виды учебной работы

Таблица 1

Показатели объема дисциплины	Всего часов по формам обучения	
	очная	очно-заочная
Объем дисциплины в зачетных единицах	4 ЗЕТ	
Объем дисциплины в акад. часах	144	
Промежуточная аттестация: форма	Зачет с оценкой	Зачет с оценкой
<b>Контактная работа обучающихся с преподавателем (Контакт. часы), всего:</b>	36	24
1. Контактная работа на проведение занятий лекционного и семинарского типов, всего часов, в том числе:	34	22
• лекции	18	12
• практические занятия	16	10
• лабораторные занятия	-	-
в том числе практическая подготовка	-	-
2. Индивидуальные консультации (ИК)** (заполняется при наличии по дисциплине курсовых	-	-

<i>работ/проектов)</i>		
3. Контактная работа по промежуточной аттестации (Катт)	2	2
4. Консультация перед экзаменом (КЭ)	-	-
5. Контактная работа по промежуточной аттестации в период экз. сессии / сессии заочников (Каттэк)	-	-
<b>Самостоятельная работа (СР), всего:</b>	<b>108</b>	<b>120</b>
в том числе:		-
• самостоятельная работа в период экз. сессии (СРэк) <i>(заполняется при наличии экзамена по дисциплине)</i>	-	-
• самостоятельная работа в семестре (СРс)	108	120
в том числе, самостоятельная работа на курсовую работу <i>(заполняется при наличии по дисциплине курсовых работ/проектов)</i>	-	-
• изучение ЭОР <i>(при наличии)</i>	-	-
• изучение онлайн-курса или его части	-	-
• выполнение индивидуального или группового проекта	28	30
• и другие виды	80	90

### Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

Таблица 2

Формируемые компетенции (код и наименование компетенции)	Индикаторы достижения компетенций (код и наименование индикатора)	Результаты обучения (знания, умения)
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей	УК-10.2. 3-1. Знает основные виды личных доходов, основные виды расходов, в том числе обязательных, принципы личного финансового планирования и ведения личного бюджета
		УК-10.2. У-2. Умеет оценивать свои права на налоговые льготы, пенсионные и социальные выплаты
		УК-10.2. У-3. Умеет вести личный бюджет, в том числе используя программные продукты
		УК-10.2. У-4. Умеет решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования, возникающие на разных этапах жизненного цикла
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.3. Использует финансовые инструменты для управления личными финансами, контролирует собственные экономические и финансовые риски	УК-10.3-3-1 Знает основные финансовые организации и принципы взаимодействия с ними, основные финансовые инструменты и возможности их использования для достижения финансового благополучия УК-10.3. 3-2 Знает виды и

		<p>источники возникновения экономических и финансовых рисков для индивида, способы их снижения</p> <p>УК-10.3. У-1 Умеет пользоваться источниками информации о правах и обязанностях потребителя финансовых услуг, анализировать условия финансовых продуктов и положения договоров с финансовыми организациями</p> <p>УК-10.3. У-2 Умеет оценивать индивидуальные риски, в том числе риск стать жертвой мошенничества, и управлять ими</p>
ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций	ОПК-4.1. Выявляет и оценивает возможности развития организации и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций	<p>ОПК-4.1.3-1 Знает инструментарий выявления и оценки возможностей развития организации и предпринимательских структур</p> <p>ОПК-4.1.У-1 Умеет анализировать возможности развития организации и предпринимательских структур</p>
ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций	ОПК-4.2. Разрабатывает бизнес-планы проектов и новых направлений деятельности	<p>ОПК-4.2.3-1 Знает методы и инструменты разработки бизнес-планов проектов</p> <p>ОПК-4.2.У-1 Умеет использовать методические подходы к разработке бизнес-планов и новых направлений деятельности</p>
ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций	ОПК-4.3. Проводит комплексную оценку эффективности разработанных бизнес-планов новых направлений деятельности	<p>ОПК-4.3.- 3-1 Знает методы оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности</p> <p>ОПК-4.3.-У-1 Умеет применять на практике методики оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности</p>

## II. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

этапы формирования и критерии оценивания сформированности компетенций для обучающихся очной формы обучения

Таблица 3

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Трудоемкость, академические часы					Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения	Учебные задания для аудиторных занятий	Текущий контроль	Задания для творческого рейтинга (по теме(-ам)/разделу или по всему курсу в целом)	
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Практическая подготовка	Самостоятельная работа/ КЭ, Кагтэк, Кагт						Всего
Семестр 4												
1.	Тема 1. <i>Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента. Роль финансового менеджера в компании. Функции финансового менеджмента.</i> Финансовый менеджмент как наука управления финансами компании в современных рыночных условиях. Роль и функции финансового менеджера в компании. Базовые концепции и принципы финансового менеджмента, гипотеза эффективного рынка. Финансовый механизм. Бухгалтерская отчетность как информационная база для принятия управленческих решений в области финансов. Базовые финансовые показатели, их сущность, формулы расчета, направления использования.	2	2			7	11	ОПК.4.1.	ОПК.4.1.3-1 ОПК.4.1.У-1	О.	Т.	-
2.	Тема 2. <i>Формирование капитала компании и оптимизация структуры источников финансирования</i> Оптимизация финансовой структуры	4	4			45	53	ОПК - 4.2. ОПК - 4.3.	ОПК.4.2.3-1 ОПК-4.2.У.1,	О	Т., К/р	Ин.п

	<p>капитала компании. Процесс формирования капитала. Внутреннее и внешнее финансирование: взаимосвязь и направления использования. Основные способы внешнего финансирования. Оценка долевых и долговых финансовых инструментов. Принципы и критерии выбора источников внешнего финансирования. Факторы, определяющие структуру капитала. Расчет стоимости собственного и заемного капитала, средняя и предельная цена капитала. Критерии оптимизации структуры капитала. Эффект «налогового щита». Распределение прибыли. Понятие и расчеты нормы распределения и внутренних темпов роста.</p>							ОПК.4. 3.3-1 ОПК-4.3.У.1			
3.	<p>Тема 3. <i>Управление активами компании. Управление оборотным капиталом</i></p> <p>Структура активов компании. Сущность, элементы и значимость основного и оборотного капитала. Оборачиваемость и рентабельность текущих активов. Расчет производственного, финансового и операционного циклов. Управление запасами. Модель Уилсона (EOQ). Методы расчета экономически обоснованного размера заказа. Управление дебиторской и кредиторской задолженностями. Управление денежными средствами. Основные понятия: прибыль и поток денежных средств. Анализ денежных потоков: сущность и значение. Методы составления отчетов о движении</p>	4	4		27	35	УК-10.3	УК.10.3 3-1 УК.10.3 3-2 УК.10.3 У-1 УК.10.3 У-2	О.	Т., К/р	Р



	денежных средств.											
4.	<p>Тема 4. <i>Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании.</i></p> <p>Цели и задачи операционного анализа. Классификация затрат для целей операционного анализа. Основные направления операционного менеджмента. Показатели эффекта операционного (производственного) рычага, методы расчета и сущность. Оценка и прогнозирование предпринимательского риска. Порог рентабельности и запас финансовой прочности. Взаимосвязь между запасом финансовой прочности и силой воздействия операционного рычага.</p>	4	2			11	17	ОПК - 4.3.	ОПК.4. 3.3-1 ОПК-4.3.У.1	О.	Т., р.а.з.	-
5	<p>Тема 5. <i>Оценка эффективности инвестиций.</i></p> <p>Методы оценки инвестиций. Учет инфляции и налогообложения при оценке инвестиций методом дисконтированных денежных потоков. Корректировка на риск и неопределенность при оценке инвестиций.</p>	2	2			11	15	УК-10.2	УК.10.2 3-1 УК.10.2 У-2 УК.10.2 У-3 УК.10.2 У-4	О.	Т., р.а.з.	-
6	<p>Тема 6. <i>Управление риском. Управление финансовыми рисками компании на основе показателей финансового рычага.</i></p> <p>Сущность и виды риска, подходы к управлению риском. Основные влияющие факторы. Методы оценки и управления финансовыми рисками. Две модели финансового рычага (левериджа): сущность, направления использования, критерии принятия управленческих решений.</p>	2	2			7	11	УК-10.3	УК.10.3 3-1 УК.10.3 3-2 УК.10.3 У-1 УК.10.3 У-2	О.	Т.	-

	Влияние эффекта финансового рычага на результативность финансово-хозяйственной деятельности компании.										
	<i>Контактная работа по промежуточной аттестации (Катт)</i>	-	-	-	-	-/2	2				
	<b>Итого</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108/2</b>	<b>144</b>				

Таблица 4

Для обучающихся очно-заочной формы обучения

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Трудоемкость, академические часы					Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения	Учебные задания для аудиторных занятий	Текущий контроль	Задания для творческого рейтинга (по теме(-ам)/разделу или по всему курсу в целом)	
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Практическая подготовка	Самостоятельная работа/ КЭ, Каттэк, Катт						Всего
Семестр 6												
1.	Тема 1. <i>Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента. Роль финансового менеджера в компании. Функции финансового менеджмента.</i> Финансовый менеджмент как наука управления финансами компании в современных рыночных условиях. Роль и функции финансового менеджера в компании. Базовые концепции и принципы финансового менеджмента, гипотеза эффективного рынка. Финансовый механизм. Бухгалтерская отчетность как информационная база для принятия управленческих решений в области	2	1			8	11	ОПК.4.1.	ОПК.4.1.3-1 ОПК.4.1.У-1	О.	Т.	-

	финансов. Базовые финансовые показатели, их сущность, формулы расчета, направления использования.											
2.	<p>Тема 2. <i>Формирование капитала компании и оптимизация структуры источников финансирования</i></p> <p>Оптимизация финансовой структуры капитала компании. Процесс формирования капитала. Внутреннее и внешнее финансирование: взаимосвязь и направления использования. Основные способы внешнего финансирования. Оценка долевого и долговых финансовых инструментов. Принципы и критерии выбора источников внешнего финансирования. Факторы, определяющие структуру капитала.</p> <p>Расчет стоимости собственного и заемного капитала, средняя и предельная цена капитала. Критерии оптимизации структуры капитала. Эффект «налогового щита».</p> <p>Распределение прибыли. Понятие и расчеты нормы распределения и внутренних темпов роста.</p>	2	2			48	52	ОПК - 4.2. ОПК - 4.3.	ОПК.4. 2.3-1 ОПК- 4.2.У.1, ОПК.4. 3.3-1 ОПК- 4.3.У.1	О	Т., К/р	Ин.п
3.	<p>Тема 3. <i>Управление активами компании. Управление оборотным капиталом</i></p> <p>Структура активов компании. Сущность, элементы и значимость основного и оборотного капитала. Оборачиваемость и рентабельность текущих активов. Расчет производственного, финансового и операционного циклов. Управление запасами. Модель Уилсона (EOQ). Методы расчета экономически обоснованного размера заказа.</p>	2	2			30	34	УК-10.3	УК.10.3 3-1 УК.10.3 3-2 УК.10.3 У-1 УК.10.3 У-2	О.	Т., К/р	Р

	Управление дебиторской и кредиторской задолженностями. Управление денежными средствами. Основные понятия: прибыль и поток денежных средств. Анализ денежных потоков: сущность и значение. Методы составления отчетов о движении денежных средств.											
4.	Тема 4. <i>Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании.</i> Цели и задачи операционного анализа. Классификация затрат для целей операционного анализа. Основные направления операционного менеджмента. Показатели эффекта операционного (производственного) рычага, методы расчета и сущность. Оценка и прогнозирование предпринимательского риска. Порог рентабельности и запас финансовой прочности. Взаимосвязь между запасом финансовой прочности и силой воздействия операционного рычага.	2	2			13	17	ОПК - 4.3.	ОПК.4. 3.3-1 ОПК-4.3.У.1	О.	Т., р.а.з.	-
5	Тема 5. <i>Оценка эффективности инвестиций.</i> Методы оценки инвестиций. Учет инфляции и налогообложения при оценке инвестиций методом дисконтированных денежных потоков. Корректировка на риск и неопределенность при оценке инвестиций.	2	2			13	17	УК-10.2	УК.10.2 3-1 УК.10.2 У-2 УК.10.2 У-3 УК.10.2 У-4	О.	Т., р.а.з.	-
6	Тема 6. <i>Управление риском. Управление финансовыми рисками компании на основе показателей финансового рычага.</i> Сущность и виды риска, подходы к	2	1			8	11	УК-10.3	УК.10.3 3-1 УК.10.3 3-2 УК.10.3	О.	Т.	-

управлению риском. Основные влияющие факторы. Методы оценки и управления финансовыми рисками. Две модели финансового рычага (левериджа): сущность, направления использования, критерии принятия управленческих решений. Влияние эффекта финансового рычага на результативность финансово-хозяйственной деятельности компании.									У-1 УК.10.3 У-2			
<i>Контактная работа по промежуточной аттестации (Камт)</i>	-	-	-	-	-/2	2						
<b>Итого</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120/2</b>	<b>144</b>						

**Формы учебных заданий на аудиторных занятиях:**

*Опрос (О.)*

**Формы текущего контроля:**

*Тест (Т.)*

*Контрольные работы (К/р)*

*Расчетно-аналитические задания (р.а.з.)*

**Формы заданий для творческого рейтинга:**

*Индивидуальный проект (Ин.п.)*

*Реферат (Р.)*

### **III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

#### **РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА**

##### **Основная литература:**

1. Лисицына, Е. В. Финансовый менеджмент : учебник / Е. В. Лисицына, Т. В. Ващенко, М. В. Забродина ; под науч. ред. д-ра экон. наук К. В. Екимовой. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва: ИНФРА-М, 2023. — 185 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/1865670. - ISBN 978-5-16-017661-1. - Текст : электронный. - Режим доступа: <https://znanium.com/read?id=420210>
2. Воронина, М. В. Финансовый менеджмент : учебник / М. В. Воронина. - 4-е изд., стер. - Москва : Дашков и К, 2023. - 384 с. - ISBN 978-5-394-05163-0. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=432251>
3. Акулов, В. Б. Финансовый менеджмент : учебное пособие / В. Б. Акулов. — 7-е изд., стер. — Москва : ФЛИНТА, 2024. — 264 с. — ISBN 978-5-9765-0039-6. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=446732>
4. Кухаренко, О.Г. Финансовый менеджмент : учебное пособие / О. Г. Кухаренко. - 2-е изд., стереотипное. - Москва : Научный консультант. — 2024. — 140 с. - ISBN 978-5-9908932-7-6. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=340568>

##### **Дополнительная литература:**

1. Филатова, Т. В. Финансовый менеджмент : учебное пособие / Т.В. Филатова. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 236 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-012500-8. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=446832>
2. Басовский, Л. Е. Финансовый менеджмент : учебное пособие / Л.Е. Басовский. — Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2020. — 88 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI: <https://doi.org/10.12737/12199>. - ISBN 978-5-369-00676-4. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=356163>
3. Карпович, О. Г. Финансовый менеджмент : учебник / О. Г. Карпович, А. Е. Суглобов, Б. Т. Жарылгасова. - 2-е изд., перераб. - Москва : Дашков и К, 2023. - 396 с. - ISBN 978-5-394-05451-8. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=432250>
4. Кузьмина, А. А. Финансовый менеджмент : практикум / А. А. Кузьмина. - Москва : Издательский Дом НИТУ «МИСиС», 2023. - 64 с. - Текст : электронный. – Режим доступа: <https://znanium.ru/read?id=444164>

##### **Нормативные правовые документы:**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ - КонсультантПлюс. [Электрон. ресурс].
2. Федеральный закон от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» - КонсультантПлюс. [Электрон. ресурс].
3. Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ - КонсультантПлюс. [Электрон. ресурс].

##### **ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННО-СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ**

1. <http://www.consultant.ru> - Справочно-правовая система Консультант Плюс;
2. <https://www.garant.ru/> - Справочно-правовая система Гарант.

##### **ПЕРЕЧЕНЬ ЭЛЕКТРОННО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ**

1. Компьютерные тестовые задания: система тестирования Indigo

##### **ПЕРЕЧЕНЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ**

1. <https://www.gks.ru/>- Росстат – федеральная служба государственной статистики
2. <http://ecsocman.hse.ru/> - Федеральный образовательный портал. Экономика. Социология.

Менеджмент

3. <https://www.nalog.ru/rn39/program/> - База программных средств налогового учета
4. [www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru) - Базы данных Министерства экономического развития и торговли России

### **ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ "ИНТЕРНЕТ", НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

1. <http://www.cbr.ru> – Официальный сайт Банка России
2. <http://www.minfin.ru> – Официальный сайт Министерства финансов РФ
3. <http://www.rbc.ru> – официальный сайт РосБизнесКонсалтинг
4. <http://www.akm.ru> – Официальный сайт Информационного агентства АК&М
5. <http://www.finmarket.ru> - Официальный сайт Информационного агентства "Финмаркет"
6. <https://www.eg-online.ru/> – Объединение интернет-порталов АКДИ «Экономика и жизнь»
7. <http://www.bankir.ru> - Официальный сайт Информационного агентства Bankir.Ru
8. <http://www.cbonds.ru> Официальный сайт Группа компаний Cbonds
9. <http://www.cfin.ru> Интернет-проект «Корпоративный менеджмент»
10. <http://www.gaap.ru> Информационно-аналитический портал GAAP.RU.
11. <http://www.ivr.ru> Официальный сайт Фонда "Институт прямых инвестиций"
12. <http://www.buhgalteria.ru> - Информационно-аналитическое электронное издание «Бухгалтерия.ru»
13. <http://www.lin.ru> -Информационно-аналитический интернет-проект Законодательство & Инвестиции
14. <http://www.dis.ru> – Сайт Издательской группы «Дело и Сервис»
15. <http://www.expert.ru/> - Медиахолдинг Эксперт
16. <https://e.fd.ru> – Электронный журнал «Финансовый директор»
17. <http://www.energyland.info/reklama/about> - Медиалпортал сообщества ТЭК EnergyLand.info

### **ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ**

Операционная система Windows: 10 PRO

Пакет прикладных программ Microsoft Office Professional Plus 2007

Антивирусная программа Касперского Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Расширенный Rus Edition

PeaZip, Adobe Acrobat Reader DC

Комплект программных продуктов «Альт-Инвест Сумм 8», «Альт-Финансы 3»

Автоматизированная система планирования и анализа эффективности инвестиционных проектов Project Expert 7.Tutorial

### **МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Дисциплина «Финансовый менеджмент» обеспечена:

**для проведения занятий лекционного типа:**

-учебной аудиторией, оборудованной учебной мебелью, мультимедийными средствами обучения для демонстрации лекций-презентаций;

**для проведения занятий семинарского типа (практические занятия):**

-учебной аудиторией, оборудованной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации;

**для самостоятельной работы:**

-помещением для самостоятельной работы, оснащенным компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде филиала.

#### **IV. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

«Методическое пособие по подготовке к практическим занятиям и организации самостоятельной работы с использованием инновационных образовательных технологий» по дисциплине «Финансовый менеджмент»: (<http://vrgteu.ru/>).

#### **V. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ И УМЕНИЙ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ**

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы обучающегося. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы обучающегося осуществляется в соответствии с «Положением о рейтинговой системе оценки успеваемости и качества знаний студентов в процессе освоения дисциплины «Финансовый менеджмент» в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

Таблица 4

<b>Виды работ</b>	<b>Максимальное количество баллов</b>
Выполнение учебных заданий на аудиторных занятиях	20
Текущий контроль	20
Творческий рейтинг	20
Промежуточная аттестация ( <i>зачет с оценкой</i> )	40
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>

В соответствии с Положением о рейтинговой системе оценки успеваемости и качества знаний обучающихся «преподаватель кафедры, непосредственно ведущий занятия со студенческой группой, обязан проинформировать группу о распределении рейтинговых баллов по всем видам работ на первом занятии учебного модуля (семестра), количестве модулей по учебной дисциплине, сроках и формах контроля их освоения, форме промежуточной аттестации, снижении баллов за несвоевременное выполнение выданных заданий. Обучающиеся в течение учебного модуля (семестра) получают информацию о текущем количестве набранных по дисциплине баллов через личный кабинет студента».

#### **VI. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Оценочные средства по дисциплине разработаны в соответствии с Положением о фонде оценочных средств в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

*Тематика курсовых работ/проектов*



Курсовая работа /проект по дисциплине «Финансовый менеджмент» учебным планом не предусмотрены

***Перечень вопросов к зачету с оценкой:***

1. Содержание и организация финансовой работы на предприятии
2. Сущность, цели и задачи финансового менеджмента
3. Функции финансового менеджмента как управляющей системы
4. Функции финансового менеджмента как специальной области управления предприятием
5. Финансовый механизм
6. Финансовые цели и их связь с корпоративной стратегией
7. Концепция денежного потока, сущность
8. Концепция временной ценности денег, сущность
9. Концепция компромисса между риском и доходностью, сущность
10. Концепция стоимости капитала, сущность
11. Концепция эффективности рынка, сущность;
12. Концепция асимметричной информации, сущность
13. Концепция агентских отношений, сущность
14. Концепция альтернативных затрат, сущность
15. Информационная база финансового менеджмента
16. Основные финансовые показатели деятельности компании
17. Ликвидность: понятие, основные показатели
18. Платежеспособность: понятие, основные показатели
19. Финансовая устойчивость: понятие, основные показатели
20. Деловая активность: понятие, основные показатели
21. Рентабельность: понятие, основные показатели. Формула Дюпона
22. Экономическая сущность и основные принципы управления капиталом
23. Структура капитала, направления ее влияния.
24. Понятие управления собственным капиталом, его функции, задачи
25. Состав и структура собственного капитала
26. Политика формирования собственного капитала
27. Критерии измерения эффективности использования собственного капитала
28. Политика управления заемным капиталом
29. . Оценка риска, обуславливаемого структурой капитала. Концепции финансового рычага. Сущность и методы расчета.
30. Стоимость капитала: понятие, сущность, направления использования
31. Выработка рациональной структуры источников средств предприятия
32. Особенности оценки стоимости заемного капитала. Эффект налогового щита
33. Особенности оценки стоимости собственного капитала
34. Факторы, определяющие структуру источников финансирования
35. Преимущества и недостатки различных источников финансирования деятельности компании
36. Средневзвешенная цена капитала, зависимость стоимости капитала от потребности в нем
37. Экономическая сущность и оптимизация структуры активов
38. Управление внеоборотными активами
39. Лизинг: основные понятия и варианты применения.
40. Источники финансирования воспроизводства основных средств.
41. Расчет и оценка показателей движения основных средств.
42. Управление оборотными активами
43. Понятия производственного, финансового и операционного циклов
44. Оборачиваемость и рентабельность текущих активов
45. Модель экономически обоснованного размера заказа, особенности ее применения.

46. ABC - анализ. Методы оценки запасов
47. Методы финансирования оборотных активов предприятия
48. Основные методы рефинансирования дебиторской задолженности
49. Кредитная политика предприятия, обоснование величины скидок
50. Факторинг, его финансовые особенности и преимущества.
51. Понятие и виды денежного потока
52. Виды денежных потоков по направлениям деятельности
53. Методы оценки денежных потоков
54. Показатели прибыльности и рентабельности
55. Формирование прибыли на предприятии
56. Направления распределение прибыли
57. Операционный анализ в системе управления
58. Сила операционного рычага и оценка предпринимательского риска
59. Уровень безубыточности. Ценообразование на основе затрат и рынка.
60. Понятие валовой маржи. Сущность расчета, направление использования
61. Экономическая сущность инвестиций. Виды инвестиций.
62. Инвестиционная политика организации.
63. Финансовые инвестиции. Управление портфелем ценных бумаг.
64. Показатель NPV. Сущность способ расчета, использование
65. Показатель IRR. Сущность способ расчета, использование Дисконтирование денежных потоков и поступлений.
66. Методы оценки инвестиционных проектов.
67. Оценка совокупного влияния финансового и операционного рычага
68. Финансовый риск в деятельности предприятия. Методы его оценки

#### Задания, включаемые в зачет

	Задача Вычислите уровень совокупного риска организации по следующим данным: сила воздействия финансового рычага – 1,2; сила воздействия операционного рычага – 2,2
	Задача Если пассив баланса равен 80 млн. руб., актив баланса 80 млн. руб., бухгалтерская прибыль до налогообложения 20 млн. руб., рентабельность активов =
	Задача Рассчитать маржинальный доход организации, имея следующие данные, выручка от реализации товаров 3 млн. руб., переменные издержки 1 млн. руб.
	Задача Чему будет равна чистая прибыль организации, если согласно отчетности выручка составила 300 млн. руб., себестоимость 200 млн. руб., прочие доходы 50 млн. руб., прочие расходы 30 млн. руб.
	Задача На сколько процентов возрастет прибыль ..., если объем производства увеличится на 5%, а сила воздействия операционного рычага равна 4
	Задача По данным бухгалтерского баланса внеоборотные активы организации составили 350 млн. руб., оборотные активы 500 млн. руб., собственный капитал 550 млн. руб., долгосрочные обязательства 50 млн. руб., краткосрочные обязательства 250 млн. руб. Рассчитать собственные оборотные средства
	Задача Организация имеет следующие исходные данные: долгосрочные кредиты на начало 13500 тыс. руб., на конец 17550 тыс. руб., краткосрочные кредиты на начало 45252 тыс. руб., на конец 41202 тыс. руб., денежные средства на начало 4104 тыс. руб., на конец 3726 тыс. руб. Рассчитать ликвидный денежный поток
	Задача Совокупные постоянные затраты организации равны 3000 руб., объем производства – 500 ед. изделий. При объеме производства в 400 ед. изделий постоянные затраты составят...
	Задача Совокупные постоянные затраты организации равны 8000 руб., объем производства – 400 ед. изделий. При объеме производства в 200 ед. изделий постоянные затраты составят...
	Задача

	Организацией произведено 20000 единиц продукции. Производственная себестоимость составила 2 млн. руб. Себестоимость единицы продукции составит...
	Задача Выручка от продажи продукции составляет 70000 руб., переменные затраты - 30000 руб., а постоянные затраты - 20000 руб. Маржинальный доход равен...
	Задача Выручка от продажи продукции составила 72000 руб., в том числе НДС – 12000 руб. В отчетном периоде постоянные затраты составили – 17 000 руб. Совокупные переменные расходы составили 35000 руб. Маржинальная прибыль предприятия равна
	Задача Выручка от продажи продукции составила 600000 руб., в том числе НДС – 100000 руб. В отчетном периоде постоянные расходы составили – 40000 руб. Совокупные переменные расходы составили 450000 руб. Маржинальная прибыль предприятия равна
	Задача Организацией произведено 25000 единиц продукции. Производственная себестоимость составила 4 млн. руб. Себестоимость единицы продукции составит...
	Задача Выручка от продажи продукции составляет 150000 руб., переменные затраты - 70000 руб., а постоянные затраты - 30000 руб. Маржинальный доход равен...
	Задача На предприятии, занимающемся ремонтом квартир, запланированы накладные расходы в размере – 200000 руб. и прямые затраты на заработную плату работников предприятия – 160000 руб. Предприятие выполнило ремонтные работы для одного из своих клиентов. Определить сумму договора, применив позаказный метод, если прямые затраты на материалы – 800 руб., прямые затраты на заработную плату – 2000 руб.
	Задача У компании коэффициент финансирования составляют 0,75. Чистая рентабельность продаж 18%, оборачиваемость активов 2,5. Определить величину показателя рентабельность собственного капитала компании
	Задача Изделия продаются по цене 25 руб. за единицу, переменные затраты составляют 17 руб. за единицу изделия, постоянные затраты – 350000 руб. за период. Определить, сколько изделий должно быть продано, чтобы предприятие получило прибыль в сумме 30000 руб.
	Задача Выручка от реализации организации составляет 125 тыс. руб., совокупные переменные расходы – 80 тыс. руб., постоянные расходы – 16 тыс. руб. Прибыль организации составляет
	Задача В течение отчетного периода материалы на единицу продукции составили 50 руб., заработная плата по изготовлению - 20 руб., другие затраты на изготовление продукции - 10 руб., постоянные затраты - 50000 руб. Организацией произведено 2000 единиц продукции, а продано 1600 единиц. Нижняя граница цены продукции в условиях системы «директ-костинг» равна
	Задача Выручка от реализации организации составляет 125 тыс. руб., совокупные переменные расходы - 80 тыс. руб., постоянные расходы - 16 тыс. руб. Точка безубыточности организации при объеме реализации 1000 штук равна... тыс.руб.
	Задача Фирма произвела в отчетном году 200000 единиц продукции. Общие производственные затраты составили 400 тыс. руб., из них 180 тыс. руб. – постоянные расходы. Предполагается, что никаких изменений в используемых производственных методах и ценообразования не произойдет. Общие затраты для производства 230000 единиц продукта в следующем году составят... руб.
	Задача Поведение издержек организации описывается формулой $Y = 800 + 4X$ . При выпуске 400 единиц изделий планируемые затраты организации составят... руб.
	Задача Выручка от реализации услуг предприятия составила: в июле – 130000 руб, августе – 150000 руб, в сентябре – 140000 руб. Из опыта поступления денег известно, что 70% дебиторской задолженности гасится на следующий месяц после оказания услуг, 25% - через два месяца, а 5% не гасится вовсе. В сентябре на расчетный счет предприятия поступит ... руб.
	Задача К началу планируемого периода запасы ткани швейной фабрики составляли 1000 п.м. Администрация планирует сократить их к концу отчетного периода на 30 %. При этом будет сшито 500 платьев. Расход ткани на 1 платье – 3 п.м. Фабрике придется закупить ... п.м.
	Задача

	<p>Директор муниципального предприятия, занимающегося пассажирскими перевозками, пытается спланировать годовые расходы автопарка, состоящего из 30 автобусов. По одному автобусу имеется следующая информация: расход горючего – 20 руб. на 100 км пробега; амортизация (за год) – 1000 руб. Расходы по содержанию автопарка при условии, что за год каждый автобус пройдет 10 000 км, составят ... тыс.руб.</p>										
	<p>Задача Если известно, что организация, в соответствии с учетной политикой распределяет косвенные расходы пропорционально заработной плате. Заработная плата в 3 квартале должна составить 15000 рублей, а ожидаемая величина косвенных расходов – 45000 рублей, следовательно бюджетная ставка распределения затрат будет равна ...</p>										
	<p>Задача Изделия продаются по цене 25 руб. за единицу, переменные затраты составляют 17 руб. за единицу изделия, постоянные затраты – 350000 руб. за период. Количество изделий в точке безубыточности равно ... штук</p>										
	<p>Задача Предприятия планирует себестоимость реализованной продукции 2000000 руб., в т.ч. постоянные затраты - 400000 руб. и переменные затраты – 75% от объема реализации. Планируемые объем реализации составит ... руб.</p>										
	<p>Задача Определить коэффициент финансовой зависимости и автономии, по данным приведенным ниже.</p> <table border="1"> <tr> <td>Долгосрочные обязательства</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Собственный капитал организации</td> <td>700</td> </tr> <tr> <td>Краткосрочные обязательства</td> <td>400</td> </tr> <tr> <td>Валюта баланса</td> <td>1350</td> </tr> </table>	Долгосрочные обязательства	250	Собственный капитал организации	700	Краткосрочные обязательства	400	Валюта баланса	1350		
Долгосрочные обязательства	250										
Собственный капитал организации	700										
Краткосрочные обязательства	400										
Валюта баланса	1350										
	<p>Задача Определить коэффициент абсолютной, быстрой и текущей ликвидности организации по данным, приведенным ниже.</p> <table border="1"> <tr> <td>Дебиторская задолженность</td> <td>200</td> </tr> <tr> <td>Производственные запасы</td> <td>300</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства и их эквиваленты</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>Краткосрочные кредиты и займы</td> <td>200</td> </tr> <tr> <td>Кредиторская задолженность</td> <td>350</td> </tr> </table>	Дебиторская задолженность	200	Производственные запасы	300	Денежные средства и их эквиваленты	100	Краткосрочные кредиты и займы	200	Кредиторская задолженность	350
Дебиторская задолженность	200										
Производственные запасы	300										
Денежные средства и их эквиваленты	100										
Краткосрочные кредиты и займы	200										
Кредиторская задолженность	350										
	<p>Задача Имеются следующие данные: денежные средства – 70 тыс. руб.; краткосрочные финансовые вложения – 28 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 130 тыс. руб.; основные средства – 265 тыс. руб.; нематериальные активы – 34 тыс. руб.; производственные запасы – 155 тыс. руб., кредиторская задолженность – 106 тыс. руб., краткосрочные кредит банка – 95 тыс. руб.; долгосрочные кредиты – 180 тыс. руб. Определите коэффициент текущей ликвидности, коэффициент срочной ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности.</p>										
	<p>Задача Определите рентабельность активов и источников собственных средств фирмы, если прибыль за год составила 1800 тыс. рублей, а валюта баланса на начало года составляла 36090 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 12070 тыс. рублей, на конец года валюта баланса составила 39800 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 13100 тыс. руб.</p>										
	<p>Задача Предприятие имеет на балансе оборотные активы в следующих суммах (тыс. ден. ед.):</p> <table border="1"> <tr> <td>Материальные оборотные активы</td> <td>60</td> </tr> <tr> <td>Дебиторская задолженность</td> <td>70</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Краткосрочные обязательства</td> <td>100</td> </tr> </table> <p>Допустим, отсутствуют:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Излишек и недостаток оборотных средств.</li> <li>Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность.</li> </ol> <p>Достаточен ли уровень платежеспособности предприятия?</p>	Материальные оборотные активы	60	Дебиторская задолженность	70	Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	6	Краткосрочные обязательства	100		
Материальные оборотные активы	60										
Дебиторская задолженность	70										
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	6										
Краткосрочные обязательства	100										

### **Типовые тестовые задания:**

- Целью финансового менеджмента является:
  - формирование оптимальной структуры капитала компании;

- б) оптимизация денежных потоков компании;
- в) увеличение рентабельности активов компании;
- г) увеличение благосостояние собственников компании.

2. К задачам финансового менеджмента относится:

- а) формирование оптимальной структуры капитала компании;
- б) расширение существующего рыночного сегмента;
- в) увеличение рыночной стоимости акций компании;
- г) увеличение благосостояния собственников.

3. Финансовые менеджеры преимущественно должны действовать в интересах:

- а) государственных органов;
- б) кредиторов компании;
- в) покупателей и заказчиков;
- г) собственников (акционеров);
- д) рабочих и служащих компании;
- е) стратегических инвесторов.

4. Финансовый механизм - это совокупность:

- а) форм организации финансовых отношений;
- б) способов формирования и использования финансовых ресурсов компании;
- в) способов и методов финансовых расчетов между разными компаниями;
- г) способов и методов финансовых расчетов между компаниями и государством.

5. Понятие «временная стоимость денег» подразумевает, главным образом, что:

- а) деньги могут обесцениваться в результате инфляции;
- б) деньги приносят доход и потому имеют разную ценность в разные моменты времени;
- в) курсы валют разных стран с течением времени подвержены колебаниям, зависящим от ряда факторов;
- г) покупательная способность денег определяется текущей рыночной ситуацией.

### ***Типовые расчетно-аналитические задания/задачи:***

#### **Задача 1.**

У компании величина оборотных средств активов 2,4 млн. коэффициент критической оценки (быстрой ликвидности) равен 1,2, а коэффициент текущей ликвидности – 2,4. Определить объем товарно-материальных запасов компании и величину краткосрочных обязательств.

#### **Задача 2.**

У компании показатель чистой рентабельности продаж равен 12%, рентабельность собственного капитала – 36%, оборачиваемость активов – 2,4. Определить соотношения СК/ЗК?

### ***Примеры вопросов для опроса:***

1. Что такое финансовый менеджмент?
2. Чем отличается финансовый менеджмент в коммерческих организациях от финансового менеджмента некоммерческих организаций?
3. Объекты и субъекты управления финансами?
4. Какие инструменты финансового менеджмента вы знаете?
5. Какие нормативно-правовые акты регулируют финансовые отношения в компании?

### ***Примеры типовых заданий для контрольной работы:***

Задание 1. Охарактеризуйте подходы к определению капитала.

Задание 2. Дайте сравнительную характеристику внутренних источников финансирования деятельности предприятия, их преимущества и недостатки.

Задание 3.

Вычислите средневзвешенные затраты на капитал для компании, используя следующую информацию:

- долг: количество облигаций в обращении – 75 млн. штук. Облигации продаются по цене 1 рубль за штуку. Доходность облигации к погашению составляет 15%.
- акции: 2,5 млн. штук продаются по 0,5 рублей за акцию. Предполагается, что ожидаемая норма доходности акций составляет 22%.
- налоги – ставка налога на прибыль 20%.

**Тематика рефератов:**

1. Современные формы и методы управления денежными потоками Эффективность операционного анализа для российских предприятий в современных условиях.
2. Современные автоматизированные системы управления оборотными активами компании.
3. Современные формы и методы управления денежными потоками Эффективность операционного анализа для российских предприятий в современных условиях.
4. Управление активами компании.
5. Управление внеоборотными активами.

**Тематика индивидуальных проектов:**

**Индивидуальный проект по теме 2 «Рассчитать WACC компании и предложить мероприятия по ее снижению»**

Задание:

1. Выбрать компанию
2. Скачать финансовую отчетность.
3. Проанализировать состав и структуру капитала компании
4. Оценить стоимость привлекаемого капитала
5. Рассчитать WACC.
6. Предложить мероприятия по снижению WACC.

**Типовая структура зачетного задания**

<i>Наименование оценочного материала</i>	<i>Максимальное количество баллов</i>
<i>1. Вопрос 1. Сущность, цели и задачи финансового менеджмента</i>	10
<i>2. Вопрос 2. Направления распределения прибыли.</i>	10
<i>Практическое задание (расчетно-аналитическое)</i>	20
<i>3. Задача. У компании коэффициент финансирования составляют 0,75. Чистая рентабельность продаж 18%, оборачиваемость активов 2,5. Определить величину показателя рентабельность собственного капитала компании.</i>	

**Показатели и критерии оценивания планируемых результатов освоения компетенций и результатов обучения, шкала оценивания**

Таблица 5

Шкала оценивания	Формируемые компетенции	Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
------------------	-------------------------	----------------------------------	---------------------	------------------------------

85 – 100 балло в	«отлично»/ «зачтено»	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельно сти	УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> основные виды личных доходов, основные виды расходов, в том числе обязательных, принципы личного финансового планирования и ведения личного бюджета <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> оценивать свои права на налоговые льготы, пенсионные и социальные выплаты; - вести личный бюджет, в том числе используя программные продукты; - решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования, возникающие на разных этапах жизненного цикла	Продвинутый
			УК-10.3. Использует финансовые инструменты для управления личными финансами, контролирует собственные экономические и финансовые риски	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> - основные финансовые организации и принципы взаимодействия с ними, основные финансовые инструменты и возможности их использования для достижения финансового благополучия; - виды и источники возникновения экономических и финансовых рисков для индивида, способы их снижения <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> - пользоваться источниками информации о правах и обязанностях потребителя финансовых услуг, анализировать условия финансовых продуктов и положения договоров с финансовыми организациями; - оценивать индивидуальные риски, в том числе риск стать жертвой мошенничества, и управлять ими	
		ОПК-4. Способен выявлять и	ОПК-4.1. Выявляет и оценивает	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> инструментарий выявления и	

		оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций	возможности развития организации и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций	оценки возможностей развития организации и предпринимательских структур <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> анализировать возможности развития организации и предпринимательских структур	
			ОПК-4.2. Разрабатывает бизнес-планы проектов и новых направлений деятельности	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> методы и инструменты разработки бизнес-планов проектов <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> использовать методические подходы к разработке бизнес-планов и новых направлений деятельности	
			ОПК-4.3. Проводит комплексную оценку эффективности разработанных бизнес-планов новых направлений деятельности	<b>Знает верно и в полном объеме:</b> методы оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности <b>Умеет верно и в полном объеме:</b> применять на практике методики оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности	
<b>70 – 84 балла</b>	«хорошо»/ «зачтено»	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей	<b>Знает с незначительными замечаниями:</b> основные виды личных доходов, основные виды расходов, в том числе обязательных, принципы личного финансового планирования и ведения личного бюджета <b>Умеет с незначительными замечаниями:</b> оценивать свои права на налоговые льготы, пенсионные и социальные выплаты; - вести личный бюджет, в том числе используя программные продукты; - решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования,	<b>Повышенный</b>



				возникающие на разных этапах жизненного цикла
			УК-10.3. Использует финансовые инструменты для управления личными финансами, контролирует собственные экономические и финансовые риски	<p><b>Знает с незначительными замечаниями:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основные финансовые организации и принципы взаимодействия с ними, основные финансовые инструменты и возможности их использования для достижения финансового благополучия;</li> <li>- виды и источники возникновения экономических и финансовых рисков для индивида, способы их снижения</li> </ul> <p><b>Умеет с незначительными замечаниями:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- пользоваться источниками информации о правах и обязанностях потребителя финансовых услуг, анализировать условия финансовых продуктов и положения договоров с финансовыми организациями;</li> <li>- оценивать индивидуальные риски, в том числе риск стать жертвой мошенничества, и управлять ими</li> </ul>
		ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций	ОПК-4.1. Выявляет и оценивает возможности развития организации и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций	<p><b>Знает с незначительными замечаниями:</b></p> <p>инструментарий выявления и оценки возможностей развития организации и предпринимательских структур</p> <p><b>Умеет с незначительными замечаниями:</b></p> <p>анализировать возможности развития организации и предпринимательских структур</p>
			ОПК-4.2. Разрабатывает бизнес-планы проектов и новых направлений деятельности	<p><b>Знает с незначительными замечаниями:</b></p> <p>методы и инструменты разработки бизнес-планов проектов</p> <p><b>Умеет с незначительными замечаниями:</b></p> <p>использовать методические подходы к разработке бизнес-планов и новых направлений деятельности</p>

			<p>ОПК-4.3. Проводит комплексную оценку эффективности разработанных бизнес-планов новых направлений деятельности</p>	<p><b>Знает с незначительными замечаниями:</b> методы оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности <b>Умеет с незначительными замечаниями:</b> применять на практике методики оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности</p>	
50 – 69 балло в	«удовлетворительно»/ «зачтено»	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	<p>УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей</p>	<p><b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> основные виды личных доходов, основные виды расходов, в том числе обязательных, принципы личного финансового планирования и ведения личного бюджета <b>Умеет на базовом уровне, с ошибками:</b> оценивать свои права на налоговые льготы, пенсионные и социальные выплаты; - вести личный бюджет, в том числе используя программные продукты; - решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования, возникающие на разных этапах жизненного цикла</p>	Базовый
			<p>УК-10.3. Использует финансовые инструменты для управления личными финансами, контролирует собственные экономические и финансовые риски</p>	<p><b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> - основные финансовые организации и принципы взаимодействия с ними, основные финансовые инструменты и возможности их использования для достижения финансового благополучия; - виды и источники возникновения экономических и финансовых рисков для индивида, способы их снижения <b>Умеет на базовом уровне, с ошибками:</b> - пользоваться источниками</p>	

				<p>информации о правах и обязанностях потребителя финансовых услуг, анализировать условия финансовых продуктов и положения договоров с финансовыми организациями;</p> <p>- оценивать индивидуальные риски, в том числе риск стать жертвой мошенничества, и управлять ими</p>	
		<p>ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций</p>	<p>ОПК-4.1. Выявляет и оценивает возможности развития организации и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций</p>	<p><b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> инструментарий выявления и оценки возможностей развития организации и предпринимательских структур</p> <p><b>Умеет на базовом уровне, с ошибками:</b> анализировать возможности развития организации и предпринимательских структур</p>	
			<p>ОПК-4.2. Разрабатывает бизнес-планы проектов и новых направлений деятельности</p>	<p><b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> методы и инструменты разработки бизнес-планов проектов</p> <p><b>Умеет на базовом уровне, с ошибками:</b> использовать методические подходы к разработке бизнес-планов и новых направлений деятельности</p>	
			<p>ОПК-4.3. Проводит комплексную оценку эффективности разработанных бизнес-планов новых направлений деятельности</p>	<p><b>Знает на базовом уровне, с ошибками:</b> методы оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности</p> <p><b>Умеет на базовом уровне, с ошибками:</b> применять на практике методики оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности</p>	
<p>менее 50 баллов в</p>	<p>«неудовлетворительно»/ «не зачтено»</p>	<p>УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных</p>	<p>УК-10.2. Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения</p>	<p><b>Не знает на базовом уровне:</b> основные виды личных доходов, основные виды расходов, в том числе обязательных, принципы личного финансового планирования и ведения</p>	<p><b>Компетенции не сформированы</b></p>

		<p>областях жизнедеятельности</p>	<p>текущих и долгосрочных финансовых целей</p>	<p>личного бюджета <b>Не умеет на базовом уровне:</b> оценивать свои права на налоговые льготы, пенсионные и социальные выплаты; - вести личный бюджет, в том числе используя программные продукты; - решать типичные задачи в сфере личного экономического и финансового планирования, возникающие на разных этапах жизненного цикла</p>	
			<p>УК-10.3. Использует финансовые инструменты для управления личными финансами, контролирует собственные экономические и финансовые риски</p>	<p><b>Не знает на базовом уровне:</b> - основные финансовые организации и принципы взаимодействия с ними, основные финансовые инструменты и возможности их использования для достижения финансового благополучия; - виды и источники возникновения экономических и финансовых рисков для индивида, способы их снижения <b>Не умеет на базовом уровне:</b> - пользоваться источниками информации о правах и обязанностях потребителя финансовых услуг, анализировать условия финансовых продуктов и положения договоров с финансовыми организациями; - оценивать индивидуальные риски, в том числе риск стать жертвой мошенничества, и управлять ими</p>	
		<p>ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений</p>	<p>ОПК-4.1. Выявляет и оценивает возможности развития организации и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций</p>	<p><b>Не знает на базовом уровне:</b> инструментарий выявления и оценки возможностей развития организации и предпринимательских структур <b>Не умеет на базовом уровне:</b> анализировать возможности развития организации и предпринимательских структур</p>	

		<p>деятельности и организаций</p>	<p><b>ОПК-4.2.</b> Разрабатывает бизнес-планы проектов и новых направлений деятельности</p>	<p><b>Не знает на базовом уровне:</b> методы и инструменты разработки бизнес-планов проектов <b>Не умеет на базовом уровне:</b> использовать методические подходы к разработке бизнес-планов и новых направлений деятельности</p>	
			<p><b>ОПК-4.3.</b> Проводит комплексную оценку эффективности разработанных бизнес-планов новых направлений деятельности</p>	<p><b>Не знает на базовом уровне:</b> методы оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности <b>Не умеет на базовом уровне:</b> применять на практике методики оценки эффективности от реализации бизнес-планов новых направлений деятельности</p>	

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**  
**«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»**  
**Краснодарский филиал РЭУ им. Г. В. Плеханова**

Факультет экономики, менеджмента и торговли

Кафедра финансов и бизнес-аналитики

## **АННОТАЦИЯ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.О.06 Финансовый менеджмент**

Направление подготовки **38.03.02 Менеджмент**

Направленность (профиль) программы  
**Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса и**  
**туризма**

Уровень высшего образования **Бакалавриат**

Краснодар – 2023 г.

### 1. Цель и задачи дисциплины:

Целью изучения дисциплины «Финансовый менеджмент» является приобретение обучающимися знаний и навыков в отношении вопросов управления финансами коммерческих компаний, финансового планирования, управления финансовыми рисками, оборотными активами и структурой капитала и овладение необходимыми компетенциями, относящимися к управлению финансами компании, определению возможностей развития организации, разработке бизнес-планов, оценке эффективности деятельности.

В ходе изучения дисциплины «Финансовый менеджмент» должны быть решены следующие задачи:

1. изучение основных принципов и концепций финансового менеджмента в современных рыночных условиях;
2. изучение финансовых инструментов для управления личными финансами, финансами коммерческих компаний;
3. обучить технике расчета и методам использования основных количественных показателей, используемых при принятии финансовых решений;
4. обучить методам финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей;
5. определить основные источники финансирования деятельности компании, оценить возможности компании с учетом имеющихся ресурсов;
6. обучить методам оценки финансовых и инвестиционных возможностей компании и предпринимательских структур с учетом имеющихся ресурсов и компетенций;
7. обучить разработке бизнес-планов проектов и новых направлений деятельности, методикам оценки их;
8. изучение приемов управления основным и оборотным капиталом компании с позиций максимально эффективной финансово-хозяйственной деятельности.

### 3. Содержание дисциплины:

№ п/п	Наименование разделов / тем дисциплины
1.	Тема 1. Теоретические основы и базовые понятия финансового менеджмента. Роль финансового менеджера в компании. Функции финансового менеджмента.
2.	Тема 2. Формирование капитала компании и оптимизация структуры источников финансирования
3.	Тема 3. Управление активами компании. Управление оборотным капиталом
4.	Тема 4. Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании.
5.	Тема 5. Оценка эффективности инвестиций
6.	Тема 6. Управление риском. Управление финансовыми рисками компании на основе показателей финансового рычага.
<b>Трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е/ 144 часа.</b>	

**Форма контроля –зачет с оценкой**

#### Составитель:

Доцент кафедры финансов и бизнес-аналитики

Краснодарского филиала РЭУ им. Г.В. Плеханова, к.э.н., доц. Куцегреева Л.В.