

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор, проректор по учебной работе

\_\_\_\_\_ А.Е. Рудин

«30» 06 2020 г.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

**Б1.В.ДВ.07.01**

(Индекс дисциплины)

**Финансовое планирование**

(Наименование дисциплины)

Кафедра: **56**

Код

Экономической теории

Наименование кафедры

Направление подготовки:

38.04.01 - Экономика

Профиль подготовки:

Экономика и управление корпоративными социальными проектами

Уровень образования:

магистратура

### План учебного процесса

Составляющие учебного процесса		Очное обучение	Очно-заочное обучение	Заочное обучение
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся (часы)	Всего			<b>72</b>
	Аудиторные занятия			<b>12</b>
	Лекции			4
	Лабораторные занятия			
	Практические занятия			8
	Самостоятельная работа			<b>56</b>
	Промежуточная аттестация			<b>4</b>
Формы контроля по семестрам (номер семестра)	Экзамен			
	Зачет			4
	Контрольная работа			4
	Курсовой проект (работа)			
<b>Общая трудоемкость дисциплины (зачетные единицы)</b>				<b>2</b>

Форма обучения:	Распределение зачетных единиц трудоемкости по семестрам											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Очная												
Очно-заочная												
Заочная			<b>0,5</b>	<b>1,5</b>								

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования

по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

на основании учебных планов № 2-3-289

# 1. ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

## 1.1. Место преподаваемой дисциплины в структуре образовательной программы

Блок 1: Базовая  Обязательная  Дополнительно является факультативом   
Вариативная  По выбору

## 1.2. Цель дисциплины

Сформировать компетенции обучающегося в области теории и практики финансового планирования

## 1.3. Задачи дисциплины

- изучение роли и места финансового планирования в условиях рыночной экономики;
- знание методов финансового планирования, используемых в профессиональной финансовой деятельности;
- освоение технологии и алгоритмов расчета экономических и финансовых показателей.

## 1.4. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Формулировка компетенции	Этап формирования
ОПК-1	Готовность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности	<i>Первый</i>
<b>Планируемые результаты обучения</b> Знать: 1) методологию финансового планирования Уметь: 1) осуществлять деловую беседу, публичное выступление, презентацию Владеть: 1) навыками профессиональных коммуникаций в сфере финансового планирования и презентации финансовых планов		
ОПК-3	Способность принимать организационно-управленческие решения	<i>Первый</i>
<b>Планируемые результаты обучения</b> Знать: 1) содержание финансового планирования и прогнозирования и его взаимосвязи с другими инструментами управления компаниями; 2) виды финансовых планов предприятия и их взаимосвязь Уметь: 1) оценивать влияние факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования на предприятии; 2) использовать отечественный и зарубежный опыт в области развития форм и методов управления предприятием с помощью финансового планирования в современных условиях Владеть: 1) опытом финансового планирования на предприятии и осуществления практики его развития		
ПК-9	Способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	<i>Первый</i>
<b>Планируемые результаты обучения</b> Знать: 1) Методы поиска информации по полученному заданию, сбора и анализа данных, необходимых для проведения конкретных экономических расчетов Уметь: 1) Использовать источники экономической, социальной, управленческой информации для проведения конкретных экономических расчетов		

Код компетенции	Формулировка компетенции	Этап формирования
<b>Владеть:</b> 1) Навыками использования современных методов подготовки информационных обзоров, аналитических отчетов; проведения статистических обследований, опросов, анкетирования и первичной обработки их результатов		

**1.5. Дисциплины (практики) образовательной программы, в которых было начато формирование компетенций, указанных в п.1.4:**

- Макроэкономика (ПК-9);
- Институциональная экономика (ПК-9);
- Микроэкономика (ОПК-3)

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование и содержание учебных модулей, тем и форм контроля	Объем (часы)		
	очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение
<b>Учебный модуль 1. Методологические аспекты принятия решений финансового характера</b>			
Тема 1. Сущность, модели и типы принятия финансовых решений.			4
Тема 2. Стратегические и тактические финансовые решения.			8
Тема 3. Сущность и задачи финансового планирования.			6
Тема 4. Стратегическое и тактическое финансовое планирование.			8
Тема 5. Особенности внешнего и внутреннего финансового планирования.			4
<b>Учебный модуль 2. Финансовые ресурсы корпораций</b>			
Тема 6. Содержание и источники формирования финансовых ресурсов корпораций.			6
Тема 7. Методы планирования и прогнозирования прибыли.			8
Тема 8. Планирование ликвидности компании.			7
Тема 9. Планирование платежеспособности компании.			7
Тема 10. Хеджирование как инструмент страхования и источник финансирования корпораций			6
<b>Текущий контроль 2 (проверочная работа, устный опрос/-контрольная работа)</b>			4
<b>Промежуточная аттестация по дисциплине (зачет с оценкой)</b>			4
<b>ВСЕГО:</b>			<b>72</b>

## 3. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

### 3.1. Лекции

Номера изучаемых тем	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
1					4	
2					4	
3					4	0,5
4					4	0,5
5					4	0,5
6					4	0,5
7					4	0,5
8					4	0,5
9					4	0,5
10					4	0,5
<b>ВСЕГО:</b>						<b>4</b>

### 3.2. Практические и семинарские занятия

Номера изучаемых тем	Наименование и форма занятий	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
		Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
1	Анализ моделей принятия решений (анализ ситуаций, решение задач)					4	0,5
2	Формирование финансовой стратегии (анализ ситуаций)					4	1
3	Процесс разработки финансовых планов (анализ ситуаций)					4	0,5
4	Планирование инвестиционной деятельности (решение задач)					4	1
5	План доходов и затрат компании (решение задач)					4	0,5
6	Оценка структуры собственных и заемных финансовых ресурсов корпорации (анализ ситуаций, решение задач)					4	0,5
7	Формирование и распределение прибыли (анализ ситуаций, решение задач)					4	1
8	Планирование ликвидности бухгалтерского баланса (решение задач)					4	1
9	Планирование платежеспособности на основе денежного потока (решение задач)					4	1
10	Виды и инструменты хеджирования (анализ ситуаций, решение задач)					4	1
<b>ВСЕГО:</b>							<b>8</b>

3.3. Лабораторные занятия – не предусмотрено.

### 4. КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ – не предусмотрено.

### 5. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

Номера учебных модулей, по которым проводится контроль	Форма контроля знаний	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
		Номер семестра	Кол-во	Номер семестра	Кол-во	Номер семестра	Кол-во
1-2	Контрольная работа					4	1

### 6. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩЕГОСЯ

Виды самостоятельной работы обучающегося	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
Усвоение теоретического материала					4	24
Подготовка к практическим (семинарским) и лабораторным занятиям					4	28

Виды самостоятельной работы обучающегося	Очное обучение		Очно-заочное обучение		Заочное обучение	
	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)	Номер семестра	Объем (часы)
Выполнение домашних заданий					4	4
Подготовка к зачету					4	4
<b>ВСЕГО:</b>						<b>56</b>

## 7. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

### 7.1. Характеристика видов и используемых инновационных форм учебных занятий –

Наименование видов учебных занятий	Используемые инновационные формы	Объем занятий в инновационных формах (часы)			
		очное обучение	очно-заочное обучение	заочное обучение	
Лекции	Проблемная лекция, лекция-диалог			1	
Практические и семинарские занятия	Поиск вариантов решения проблемных ситуаций, соревнование малых групп обучающихся			1	
Лабораторные занятия	Не предусмотрено.				
<b>ВСЕГО:</b>					<b>2</b>

### 7.2. Балльно-рейтинговая система оценивания успеваемости и достижений обучающихся

#### Перечень и параметры оценивания видов деятельности обучающегося

№ п/п	Вид деятельности обучающегося	Весовой коэффициент значимости, %	Критерии (условия) начисления баллов
1.	Аудиторная активность: посещение лекций и практических занятий.	30	15 баллов за каждое лекционное и практическое занятие (всего 2 лекционных и 4 практических занятия), максимум <b>90</b> баллов и <b>10</b> баллов за активность на занятиях – максимально 100 баллов
2.	Выполнение контрольных работ	30	<ul style="list-style-type: none"> <li>10 баллов за каждую задачу из первой и второй проверочной работы (всего 10 задач), максимум <b>100</b> баллов</li> </ul>
3.	Сдача зачета	40	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ответ на теоретический вопрос (полнота, владение терминологией, затраченное время) – максимум <b>40</b> баллов;</li> <li>Решение практической задачи – до 30 баллов за каждую (всего 2 задачи), максимум <b>60</b> баллов.</li> </ul>
<b>Итого (%):</b>		<b>100</b>	

#### Перевод балльной шкалы в традиционную систему оценивания

Баллы	Оценка по нормативной шкале	
86 - 100	5 (отлично)	Зачтено
75 – 85	4 (хорошо)	
61 – 74		
51 - 60		
40 – 50	3 (удовлетворительно)	Не зачтено
17 – 39	2 (неудовлетворительно)	
1 – 16		
0		

## 8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 8.1. Учебная литература

#### а) основная учебная литература

1. Бекетова О.Н. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Бекетова О.Н., Найденов В.И.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Научная книга, 2019.— 159 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81001.html>.— ЭБС «IPRbooks»
2. Орлова П.И. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Орлова П.И.— Электрон. текстовые данные.— Москва: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2020.— 285 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/90232.html>.— ЭБС «IPRbooks»
3. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. Ч.1 [Электронный ресурс]: учебное пособие/ И.А. Белолипец [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Москва: Прометей, 2018.— 92 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/94571.html>.— ЭБС «IPRbooks»
4. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2-х частях. Ч.2 [Электронный ресурс]: учебное пособие/ И.А. Белолипец [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Москва: Прометей, 2019.— 90 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/94572.html>.— ЭБС «IPRbooks»

#### б) дополнительная учебная литература

5. Балабин А.А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Балабин А.А.— Электрон. текстовые данные.— Новосибирск: Новосибирский государственный технический университет, 2019.— 163 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/99241.html>.— ЭБС «IPRbooks»
6. Бизнес-планирование [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлениям «Экономика» и «Менеджмент» / В.З. Черняк [и др.]. — 4-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 591 с. — 978-5-238-01812-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71209.html>.— ЭБС «IPRbooks»
7. Молокова Е.И. Бизнес-планирование [Электронный ресурс]: монография/ Молокова Е.И.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2019.— 117 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/79747.html>.— ЭБС «IPRbooks»
8. Савкина Р.В. Планирование на предприятии [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Савкина Р.В.— Электрон. текстовые данные.— Москва: Дашков и К, 2018.— 320 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/85641.html>.— ЭБС «IPRbooks»

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

1. Бизнес-планирование. Самостоятельная работа. Курсовой проект [Электронный ресурс]: методические указания / Сост. Леонов С. А., Баканова Е. С. — СПб.: СПГУТД, 2016.— 26 с.— Режим доступа: [http://publish.sutd.ru/tp\\_ext\\_inf\\_publish.php?id=3089](http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=3089), по паролю.
2. Эффективная аудиторная и самостоятельная работа обучающихся [Электронный ресурс]: методические указания / сост. С. В. Спицкий. — СПб.: СПбГУПТД, 2015. — Режим доступа: [http://publish.sutd.ru/tp\\_get\\_file.php?id=2015811](http://publish.sutd.ru/tp_get_file.php?id=2015811), по паролю.
3. Организация самостоятельной работы обучающихся [Электронный ресурс]: методические указания / сост. И. Б. Караулова, Г. И. Мелешкова, Г. А. Новоселов. — СПб.: СПГУТД, 2014. — 26 с. — Режим доступ [http://publish.sutd.ru/tp\\_get\\_file.php?id=2014550](http://publish.sutd.ru/tp_get_file.php?id=2014550), по паролю

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

1. Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» (Электронный ресурс). [URL:http://window.edu.ru/](http://window.edu.ru/).
2. Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент». <http://ecsocman.hse.ru/>
3. Материалы Информационно-образовательной среды заочной формы обучения СПбГУПТД [Электронный ресурс]. [URL:http://sutd.ru/studentam/extramural\\_student](http://sutd.ru/studentam/extramural_student)
4. Электронно-библиотечная система IPRbooks. [URL:http://iprbookshop.ru/](http://iprbookshop.ru/)
5. Электронная библиотека учебных изданий СПбГУПТД. [URL:http://publish.sutd.ru/](http://publish.sutd.ru/)

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

1. Windows 10, Офисный пакет Microsoft Office
2. OfficeStd 2016 RUS OLP NL Acdmc, лицензионный договор № 11102017 от 11.10.2017 г.

3. Office 2016. (Наименование продукта: Microsoft Office Standart 2016 Russian Open No Level Academic)
4. Windows 10 Pro. (Наименование продукта: Microsoft Windows 10 Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows 10 Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic)
5. Windows 10 Pro. (Наименование продукта: Microsoft Windows 10 Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows 10 Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic)
6. Windows 10 Pro. (Наименование продукта: Microsoft Windows 10 Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows 10 Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic)

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

1. Стандартно-оборудованная аудитория.
2. Видеопроектор с экраном.
3. Компьютер/ноутбук.

#### 8.6. Иные сведения и (или) материалы

### 9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Виды учебных занятий и самостоятельная работа обучающихся	Организация деятельности обучающегося
Лекции	Лекции обеспечивают теоретическое изучение дисциплины. В конспекте лекций кратко и последовательно фиксируются основные положения, термины и выводы. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии
Практические занятия	На практических занятиях (семинарах) проводится работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы. Также разъясняются теоретические положения курса, обучающиеся работают с конкретными ситуациями, овладевают навыками сбора, анализа и обработки информации для принятия самостоятельного решения, решают задачи
Лабораторные занятия	Не предусмотрено
Самостоятельная работа	Данный вид работы предполагает расширение и закрепления знаний, умений и навыков, усвоенных на аудиторных занятиях путем самостоятельной проработки учебно-методических материалов по дисциплине и другим источникам информации, а также подготовка к контрольным работам и экзамену. Самостоятельная работа выполняется под руководством преподавателя и индивидуально

### 10. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

#### 10.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

##### 10.1.1. Показатели оценивания компетенций на этапах их формирования

Код компетенции / этап освоения	Показатели оценивания компетенций	Наименование оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
ОПК-1 / первый этап	Знать: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Основную финансовую терминологию, необходимую для коммуникации при решении задач в процессе финансового планирования</li> </ul> Уметь:	Вопросы для устного собеседования	Перечень вопросов для устного собеседования (10 вопросов)



Код компетенции / этап освоения	Показатели оценивания компетенций	Наименование оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Пользоваться профессиональной терминологией в процессе устного и письменного общения</li> </ul> Владеть: <ul style="list-style-type: none"> <li>Навыками коммуникаций на русском и иностранном языке по различным вопросам финансового планирования, возникающим в процессе делового общения</li> </ul>	Практическое задание  Практическое задание	Сборник задач (10 задач)  Сборник задач (10 задач)
<i>ОПК-3 / первый этап</i>	Знать: <ul style="list-style-type: none"> <li>Задачи, принципы и методы финансового планирования</li> </ul> Уметь: <ul style="list-style-type: none"> <li>Оценивать влияние факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования на предприятии</li> </ul> Владеть: <ul style="list-style-type: none"> <li>Формировать выводы о направлениях развития финансовой системы предприятий (организаций) на базе проведенного анализа динамики внутренних и внешних факторов, влияющих на ее развитие</li> </ul>	Вопросы для устного собеседования  Практическое задание  Практическое задание	Перечень вопросов для устного собеседования (10 вопросов)  Сборник задач (10 задач)  Сборник задач (10 задач)
<i>ПК-9 / первый этап</i>	Знать: <ul style="list-style-type: none"> <li>Формулирует критерии отбора данных для проведения расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов</li> </ul> Уметь: <ul style="list-style-type: none"> <li>Анализирует и обрабатывает массивы экономических данных в соответствии с поставленной задачей</li> </ul> Владеть: <ul style="list-style-type: none"> <li>Интерпретирует полученные результаты и обосновывает выводы;</li> <li>Рассчитывает на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические показатели</li> </ul>	Вопросы для устного собеседования  Практическое задание  Практическое задание	Перечень вопросов для устного собеседования (10 вопросов)  Сборник задач (10 задач)  Сборник задач (10 задач)

### 10.1.2. Описание шкал и критериев оценивания сформированности компетенций

#### Критерии оценивания сформированности компетенций

Баллы	Оценка по традиционной шкале	Критерии оценивания сформированности компетенций	
		Устное собеседование	Письменная работа
86 - 100	5 (отлично)	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области. Критический, оригинальный подход к материалу. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Критическое и разностороннее рассмотрение вопросов, свидетельствующее о значительной самостоятельной работе с источниками. Качество исполнения всех элементов задания полностью соответствует всем требованиям. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
75 – 85	4 (хорошо)	Ответ полный, основанный на проработке всех обязательных источников информации. Подход к материалу ответственный, но стандартный.	Все заданные вопросы освещены в необходимой полноте и с требуемым качеством. Ошибки отсутствуют. Самостоятельная работа проведена в достаточном объеме, но ограничивается

		<b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	только основными рекомендованными источниками информации. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
61 – 74		Ответ стандартный, в целом качественный, основан на всех обязательных источниках информации. Присутствуют небольшие пробелы в знаниях или несущественные ошибки. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Работа выполнена в соответствии с заданием. Имеются отдельные несущественные ошибки или отступления от правил оформления работы. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
51 - 60	3 (удовлетворительно)	Ответ воспроизводит в основном только лекционные материалы, без самостоятельной работы с рекомендованной литературой. Демонстрирует понимание предмета в целом, без углубления в детали. Присутствуют существенные ошибки или пробелы в знаниях по некоторым темам. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Задание выполнено полностью, но в работе есть отдельные существенные ошибки, либо качество представления работы низкое, либо работа представлена с опозданием. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
40 – 50		Ответ неполный, основанный только на лекционных материалах. При понимании сущности предмета в целом – существенные ошибки или пробелы в знаниях сразу по нескольким темам, незнание (путаница) важных терминов. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Задание выполнено полностью, но с многочисленными существенными ошибками. При этом нарушены правила оформления или сроки представления работы. <b>Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
17 – 39	2 (неудовлетворительно)	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Отсутствие одного или нескольких обязательных элементов задания, либо многочисленные грубые ошибки в работе, либо грубое нарушение правил оформления или сроков представления работы. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
1 – 16		Непонимание заданного вопроса. Неспособность сформулировать хотя бы отдельные концепции дисциплины. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Содержание работы полностью не соответствует заданию. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
0		Попытка списывания, использования неразрешенных технических устройств или пользования подсказкой другого человека (вне зависимости от успешности такой попытки). <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	Представление чужой работы, плагиат, либо отказ от представления работы. <b>Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>
40 – 100	Зачтено	<b>Обучающийся посещал занятия в течение семестра, своевременно и правильно выполнил практические задания, подготовил доклады и презентацию (Microsoft Office Power Point), возможно допуская несущественные ошибки в ответе на вопросы преподавателя. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	
0 – 39	Не зачтено	<b>Обучающийся не посещал занятия в течение семестра, не выполнил практические задания, не подготовил доклады и презентацию (Microsoft Office Power Point), допустил существенные ошибки в ответе на вопросы преподавателя. Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.</b>	

## 10.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

### 10.2.1. Перечень вопросов, разработанный в соответствии с установленными этапами формирования компетенций

№ п/п	Формулировка вопросов	№ темы
1	Проблемы, возникающие при принятии решений	1
2	Виды моделей принятия решений	1
3	Сравнительная характеристика долгосрочных стратегических и тактических инвестиционно-финансовых решений	2
4	Связь между краткосрочными и долгосрочными финансовыми решениями	2
5	Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента	3
6	Технологии финансового планирования	3
7	Составление прогнозного баланса	4
8	Структура и классификация инвестиций как объекта планирования	4
9	Цели составления финансовых планов для внутреннего и внешнего пользования	5
10	Плановый расчет прибыли для внешних пользователей	5
11	Способы финансирования деятельности корпорации	6
12	Дивидендная политика и структура капитала	6
13	Традиционные методы прогнозирования прибыли	7
14	Планирование прибыли на основе CVP анализа	7
15	Сущность и виды ликвидности компаний	8
16	Планирование резервов ликвидности	8
17	Планирование платежеспособности на основе денежного потока	9
18	Планирование налогов и сборов	9
19	Хеджирование с помощью производных ценных бумаг	10
20	Хеджирование валютных рисков	10

### 10.2.2. Вариант типовых заданий, разработанных в соответствии с установленными этапами формирования компетенций

№ п/п	Условия типовых задач (задач, кейсов)	Ответ
1	<p><b>Тема 1. Сущность, модели и типы принятия финансовых решений.</b> Смирнов, единоличный собственник, имеет небольшое предприятие. Суммарные активы предприятия 500 000 руб., а текущие обязательства - 100 000 руб. К тому же у господина Смирнова есть собственный капитал, равный 730 000 руб. и обязательства некоммерческого характера на сумму 210 000 руб., представленные вкладной на его дом.</p> <p>Он хочет предоставить одному из своих служащих, Давыдову, справедливую долю в бизнесе. Смирнов рассматривает возможности организации товарищества или регистрации акционерного общества, в котором Давыдов получил бы определённый пакет акций. Давыдов имеет собственный капитал, равный 36 000 руб.</p> <p>1) Какова максимальная сумма убытков, которые может понести господин Смирнов, например, в случае крупного судебного процесса (иск на сумму 900 000 руб.), будучи единоличным собственником предприятия?</p> <p>2) Каков объём его риска (величина потерь) в условиях полного товарищества? Разделяют ли риск партнёры?</p> <p>3) Каков объём его риска в условиях акционерного общества?</p>	<p>1) 1 000 000 руб. В результате у Петрова останется 230 000 руб. и вкладная на дом.</p> <p>2) 500 000 руб. Да.</p> <p>3) Участники корпорации не несут ответственности по обязательствам корпорации – т.е. для них нет риска.</p>
2	<p><b>Тема 2. Стратегические и тактические финансовые решения.</b> Инвестиции в машины «Х» и «У» являются взаимоисключающими, от каждой машины ожидаются следующие денежные потоки: «Х» - 1-й год = 110 тыс. у.е., 2-й год = 121 тыс. у.е. «У» - 1-й год = 110 тыс. у.е., 2-й год = 121 тыс. у.е., 3-й год = 133 тыс. у.е. Затраты на приобретение машины «Х» = 100 тыс. у.е., затраты на приобретение машины «У» = 120 тыс. у.е. Альтернативные издержки привлечения капитала равны 10%. Вычислите чистую приведенную стоимость каждой машины, эквивалентные годовые денежные потоки для обеих машин. Какую из них следует приобрести?</p>	<p>Чистая приведенная стоимость «Х» = 100 тыс. у.е., Чистая приведенная стоимость «У» = 180 тыс. у.е. Эквивалентный годовой денежный поток для «Х» = 57,6 тыс. у.е., для «У» = 72,4 тыс. у.е. Следует приобрести машину «У».</p>
3	<p><b>Тема 3. Сущность и задачи финансового планирования.</b> В общем объеме финансирования компании 40% приходится на безрисковый долг. Процентная ставка равна 10%, ожидаемая рыночная доходность – 18%, бета акций – 0,5. Каковы затраты компании на капитал?</p>	12,4%
4	<p><b>Тема 4. Стратегическое и тактическое финансовое планирование.</b> Новейшая модель грузопассажирских самолетов намного экономичнее прежних по расходу топлива. Смогут ли авиалинии, эксплуатирующие старые модели, получать прибыль, когда у них появятся новые конкуренты, оснащенные самолетами последней модели? Вкратце поясните ответ.</p>	<p>Цены на рынке подержанных самолетов снизятся настолько, что это вполне компенсирует большой расход топлива на старых моделях. К тому самолеты старых моделей используются на таких</p>

		маршрутах, где экономичность в потреблении топлива не имеет особого значения.
5	<p><b>Тема 5. Особенности внешнего и внутреннего финансового планирования.</b></p> <p>Ответьте на следующий вопрос дважды: первый раз – исходя из нынешнего российского налогового законодательства, а второй раз – исходя из предположения, что дивиденды и прирост капитала облагаются налогом по одной ставке.</p> <p>Допустим, все инвестиции обещают одинаковую ожидаемую доходность в доналоговом выражении. Рассмотрим два типа акций, А и Б, имеющих одинаковую степень риска. Акции А отличаются высокими дивидендами, но низкий ожидаемый прирост капитала, акции Б – наоборот, – низкие дивиденды и большой ожидаемый прирост капитала. Какие из перечисленных ниже инвесторов предпочтут акции А, какие – Б, а кому этот выбор безразличен? (если купленные акции будут через год проданы) а) индивидуальный инвестор; б) корпорация.</p>	Текущее налоговое законодательство: а) безразлично; б) безразлично. Одинаковые налоговые ставки: а) безразлично; б) безразлично.
6	<p><b>Тема 6. Содержание и источники формирования финансовых ресурсов корпораций.</b></p> <p>ПАО «Рога и копыта» финансируется полностью за счет собственного капитала, у него в обращении 25 млн. обыкновенных акций рыночной ценой 10 у.е. за акцию. Она объявляет о намерении выпустить заем на 160 млн. у.е. и использовать полученные деньги для выкупа акций. Чему равен коэффициент долговой нагрузки после изменения структуры капитала? Кто-нибудь выигрывает или теряет от этого изменения?</p>	0,64. Никто не выигрывает и не теряет.
7	<p><b>Тема 7. Методы планирования и прогнозирования прибыли.</b></p> <p>Компания производит музыкальные инструменты, в том числе органы. Модель органа Д-14 очень перспективна и имеет большой потенциальный рынок. Ниже приведена смета затрат по данной модели на 1 год.</p> <p>Переменные затраты на 1 единицу:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Прямые материальные затраты \$2300</li> <li>2. Прямые трудовые затраты \$800</li> <li>3. Общепроизводственные расходы \$500</li> </ol> <p>Суммарные постоянные затраты:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Общепроизводственные расходы \$195000</li> <li>2. Затраты на рекламу \$55000</li> <li>3. Административные расходы \$68000</li> </ol> <p>Цена продажи - \$9500</p> <p>Требуется найти:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Критическую точку за период t, используя коэффициент выручки.</li> <li>2. Компания продала 80 органов за период t. Какова операционная прибыль компании?</li> <li>3. Рассчитать прибыль, если объем продаж упадет на 10%, а цена продажи увеличится на \$500.</li> <li>4. Рассчитать коэффициент выручки, если затраты на рекламу увеличатся на 10% в периоде t+1. Цена останется неизменной.</li> <li>5. Если переменные затраты на 1 единицу уменьшатся на 20%, а прибыль прогнозируется \$100000, какова стоимостная оценка реализации?</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Критическая точка достигается при объеме реализации продукции \$512,034.</li> <li>2) Операционная прибыль = \$154,000.</li> <li>3) Если объем продаж упадет на 10%, а цена продажи увеличится на \$500, то операционная прибыль будет равна \$142,800.</li> <li>4) Следовательно, при увеличении затрат на рекламу на 10% коэффициент выручки останется неизменным и будет равен 0,62.</li> <li>5) Прогноз выручки = \$648,400.</li> </ol>
8	<p><b>Тема 8. Планирование ликвидности компании.</b></p> <p>Дано: стоимость материальных запасов = 500 тыс. руб., стоимость дебиторской задолженности = 350 тыс. руб., а денежные средства составляют 150 тыс. руб. Количество дней, в течение которых активы могут быть превращены в денежные средства без существенной потери стоимости равно 60 дн. для материальных запасов, 30 дн. для дебиторской задолженности и 1дн. для денежных средств. Определите величину средневзвешенного индекса ликвидности оборотных активов.</p>	40,65
9	<p><b>Тема 9. Планирование платежеспособности компании.</b></p> <p>Данные по ПАО: Долгосрочные кредиты и займы на начало расчетного периода = 80 100 руб., Долгосрочные кредиты и займы на конец расчетного периода = 62 108 руб. Краткосрочные кредиты и займы на начало периода = 49 867 руб., Краткосрочные кредиты и займы на конец периода = 52 325 руб. Денежные средства на начало периода = 24 737 руб., Денежные средства на конец периода = 8 347 руб. Рассчитайте ликвидный денежный поток.</p>	856 руб.
10	<p><b>Тема 10. Хеджирование как инструмент страхования и источник финансирования корпораций.</b></p> <p>Вам принадлежит портфель акций горно-металлургической компании на</p>	Нужно провести короткую продажу 1,2 млн. у.е. Можно продать не акции, а

<p>сумму 1 млн. у.е., бета акций равна 1,2. В будущем в горно-металлургической отрасли не должно быть нештатных явлений, но Вы не уверены в перспективах фондового рынка в целом. Объясните, как можно прохеджировать рыночный риск короткой продажей рыночного портфеля. Сколько акций нужно продать и как осуществить эту продажу?</p>	<p>фьючерс на рыночный индекс на 1,2 млн. у.е.</p>
--	--

**10.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности), характеризующих этапы формирования компетенций**

**10.3.1. Условия допуска обучающегося к сдаче (экзамена, зачета и / или защите курсовой работы) и порядок ликвидации академической задолженности**

Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся (принято на заседании Ученого совета 31.08.2013г., протокол № 1)

**10.3.2. Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине**

устная  письменная  компьютерное тестирование  иная\*

\*В случае указания формы «Иная» требуется дать подробное пояснение

**10.3.3. Особенности проведения (экзамена, зачета и / или защиты курсовой работы)**

Зачет проводится в устной форме. На подготовку студенту отводится 1 час. Обучающийся должен ответить на 2 теоретических вопроса и решить практическую задачу. Во время зачета студент может пользоваться калькулятором.