

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
филиал Федерального государственного бюджетного образовательного  
учреждения высшего образования  
«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
в г. Армавире



Проректор по работе с филиалами  
А.А. Евдокимов

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Б1.В.ДЭ.02.02 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика  
организации

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика  
Направленность (профиль): Финансы и кредит  
Форма обучения: очная, очно-заочная  
Квалификация: бакалавр

Краснодар  
2024

Рабочая программа дисциплины Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации составлена в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Программу составил:

Доцент кафедры экономики и менеджмента,  
канд. экон. наук, доц.

Протокол № 10 «17» мая 2024г.

А.Л. Айвазов

Рабочая программа дисциплины Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации обсуждена и утверждена на заседании кафедры экономики и менеджмента (выпускающей)

Протокол № 10 «17» мая 2024г.

Заведующий кафедрой,  
канд. экон. наук, доц.

С.Г. Косенко

Утверждена на заседании учебно-методической комиссии филиала по УГН «Экономика и управление»

Протокол № 4 «17» мая 2024г.

Председатель УМК филиала по УГН  
«Экономика и управление»,

канд. экон. наук, доц.

Е.А. Кабачевская

Рецензенты:

Иманова М.Г., доцент кафедры экономики и менеджмента филиала ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» в г. Тихорецке, канд. экон. наук, доцент

Кантур А.А., директор ООО «Армоптторг»

## **1 Цели и задачи изучения дисциплины.**

### **1.1 Цель освоения дисциплины.**

**Основной целью** курса «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации» является формирование у студентов комплекс современных теоретических и практических знаний и навыков в области краткосрочной и долгосрочной финансовой политики и освоить систему конкретных техник эффективного финансового управления, подготовить профессионалов, владеющих самыми современными методами и технологиями управления финансами.

### **1.2. Задачи дисциплины:**

- усвоение основных направлений краткосрочной и долгосрочной финансовой политики;
- овладение аналитическими методами краткосрочного и долгосрочного финансового менеджмента, приемами текущего и оперативного управления финансами предприятия;
- получение практических навыков краткосрочного и долгосрочного планирования на предприятии;
- овладения методами оценки источников краткосрочного и долгосрочного финансирования.

### **1.3 Место дисциплины в структуре образовательной программы.**

Дисциплина Б1.В.ДЭ.02.02 «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации» относится к Части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)» учебного плана. В соответствии с рабочим учебным планом дисциплина изучается на 4 курсе по очной и очно-заочной форме обучения. Вид промежуточной аттестации: зачет.

Для изучения данной дисциплины необходимы следующие знания, умения и навыки, формируемые предшествующими дисциплинами.

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

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций

Код и наименование индикатора* достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
<b>ПК-4</b> Способен осуществлять подготовку инвестиционного проекта	
<b>ИПК-4.11</b> Использует методы и инструменты финансового планирования и прогнозирования в профессиональной деятельности	Знает формы и методы формирования финансовых ресурсов и отдельные направления финансовой деятельности организации, требующие эффективного управления для достижения главной стратегической цели этой деятельности  Знает методы и приемы финансово-экономического анализа, финансового планирования и прогнозирования, и тенденции развития финансово-экономически-значимых проблем и процессов организации

Код и наименование индикатора* достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
	<p>Умеет выявлять внутрихозяйственные резервы увеличения прибыли за счет экономного использования денежных средств Умеет составлять основные прогнозные документы, которые относятся к перспективному финансовому планированию</p> <p>Осуществляет трудовые действия на основании норм и принципов по построению эффективной системы управления финансами организации, в том числе на основе финансового планирования и прогнозирования</p> <p>Применяет инструментарий финансовой политики, в том числе планирования и прогнозирования, в целях наращивания финансового потенциала организации</p>

*\*Вид индекса индикатора соответствует учебному плану.*

Результаты обучения по дисциплине достигаются в рамках осуществления всех видов контактной и самостоятельной работы обучающихся в соответствии с утвержденным учебным планом.

Индикаторы достижения компетенций считаются сформированными при достижении соответствующих им результатов обучения.

## **2. Структура и содержание дисциплины.**

### **2.1 Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ**

Общая трудоёмкость дисциплины составляет: для ОФО 2 зачетных единицы (72 часа), их распределение по видам работ представлено в таблице, для О-ЗФО 2 зачетных единицы (72 часа), их распределение по видам работ представлено в таблице, их распределение по видам работ представлено в таблицах

Виды работ	Всего часов	Форма обучения	
		очная	очно-заочная
	ОФО/ ОЗФО	8 семестр (часы)	8 семестр (часы)
<b>Контактная работа, в том числе:</b>	<b>45,2/45,2</b>	<b>45,2</b>	<b>45,2</b>
<b>Аудиторные занятия (всего):</b>	42/42	<b>42</b>	<b>42</b>
занятия лекционного типа	28/28	28	28
семинарские (практические) занятия	14/14	14	14
<b>Иная контактная работа:</b>	<b>3,2/3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>
Контроль самостоятельной работы (КСР)	3/3	3	3
Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2/0,2	0,2	0,2

<b>Самостоятельная работа, в том числе:</b>	<b>26,8/26,8</b>	<b>26,8</b>	<b>26,8</b>
Проработка учебного (теоретического) материала	6/6	6	6
Анализ научно-методической литературы	6/6	6	6
Реферат, эссе	6/6	6	6
Подготовка к текущему контролю	8,8/8,8	8,8	8,8
<b>Контроль:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Подготовка к зачету			
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>час.</b>	<b>72/72</b>	<b>72</b>
	<b>в том числе контактная работа</b>	<b>45,2/45,2</b>	<b>45,2</b>
	<b>зач. ед</b>	<b>2/2</b>	<b>2</b>

## 2.2 Содержание дисциплины:

Распределение видов учебной работы и их трудоемкости по разделам дисциплины.

Разделы (темы) дисциплины, изучаемые в 8 семестре очная форма обучения

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1.	Тема 1. Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия	12	6	2	-	4
2.	Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде	6,8	2	2	-	2,8
3.	Тема 3. Инвестиционная и ценовая политика предприятия	10	4	2	-	4
4.	Тема 4. Цена и структура капитала и управление оборотными активами	10	4	2	-	4
5.	Тема 5. Дивидендная политика предприятия и управление дебиторской задолженностью	10	4	2	-	4
6.	Тема 6 Управление денежными потоками	10	4	2	-	4
7.	Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании	10	4	2	-	4
	<i>ИТОГО по разделам дисциплины</i>	<b>68,8</b>	<b>28</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>26,8</b>
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	<b>3</b>				
	Промежуточная аттестация (ИКР)	<b>0,2</b>				
	Подготовка к зачету	<b>-</b>				
	Общая трудоемкость по дисциплине	<b>72</b>				

Примечание: Л – лекции, ПЗ – практические занятия / семинары, СР – самостоятельная работа студента, КСР – контроль самостоятельной работы, ИКР – индивидуальная контактная работа

**Разделы (темы) дисциплины, изучаемые в 8 семестре очная-заочная форма обучения**

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	ЛР	СР
1.	Тема 1. Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия	12	6	2	-	4
2.	Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде	6,8	2	2	-	2,8
3.	Тема 3. Инвестиционная и ценовая политика предприятия	10	4	2	-	4
4.	Тема 4. Цена и структура капитала и управление оборотными активами	10	4	2	-	4
5.	Тема 5. Дивидендная политика предприятия и управление дебиторской задолженностью	10	4	2	-	4
6.	Тема 6 Управление денежными потоками	10	4	2	-	4
7.	Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании	10	4	2	-	4
	<i>ИТОГО по разделам дисциплины</i>	<b>68,8</b>	<b>28</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>26,8</b>
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	<b>3</b>				
	Промежуточная аттестация (ИКР)	<b>0,2</b>				
	Подготовка к зачету	-				
	Общая трудоемкость по дисциплине	<b>72</b>				

Примечание: Л – лекции, ПЗ – практические занятия / семинары, СР – самостоятельная работа студента, КСР – контроль самостоятельной работы, ИКР – индивидуальная контактная работа

### **2.3 Содержание разделов дисциплины:**

#### **2.3.1 Занятия лекционного типа. Очная форма обучения**

№	Наименование раздела	Содержание раздела	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1.	Тема 1. Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия	Содержание и стратегические цели долгосрочной и краткосрочной финансовой политики. Сравнительная характеристика краткосрочной и долгосрочной финансовой политики предприятия. Информационное обеспечение долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика в системе финансового менеджмента предприятия. Основные	Реферат (Р)

		проблемы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	
2.	Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде	Место финансовой стратегии в стратегическом портфеле предприятия. Основные направления разработки и реализации финансовых стратегий предприятия. Стратегические цели финансовой политики. Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых решений. Классификация источников и форм долгосрочного и краткосрочного финансирования деятельности предприятия. Методы прогнозирования общего объема финансовых ресурсов. Политика управления структурой капитала предприятия. Политика формирования собственных и заемных финансовых ресурсов.	Реферат (Р)
3.	Тема 3. Инвестиционная и ценовая политика предприятия	Виды инвестиций предприятия и задачи управления ими. Формирование инвестиционной политики Предприятия в отраслевом и региональном разрезах. Использование современных финансовых инструментов. Формирование портфеля финансовых инвестиций. Основы ценовой политики предприятия и методы регулирования цен на предприятии. Управление средней ценой и ценами на новые объекты. Политика поддержания цен продаж.	Эссе (Э)
4.	Тема 4. Цена и структура капитала и управление оборотными активами	Составляющие капитала и их цена. Средневзвешенная и предельная цена капитала. Оценка стоимости капитала. Факторы, определяющие среднюю Цену капитала. Традиционные и новые методы финансирования. Понятие «оборотные активы», их классификация, основные этапы движения оборотных активов. Политика управления оборотными активами. Основные источники и формы финансирования оборотных средств предприятия.	Эссе (Э)
5.	Тема 5. Дивидендная политика предприятия и управление дебиторской задолженностью	Основная цель и сущность дивидендной политики. Основные виды и теории дивидендной политики. Основные этапы формирования дивидендной политики акционерных обществ. Формы выплаты дивидендов. Оптимальный объем дебиторской задолженности и факторы на него влияющие. Контроль состояния дебиторской задолженности.	Реферат (Р)
6.	Тема 6 Управление денежными потоками	Анализ движения денежных средств и классификация их потоков, и расчет финансового цикла предприятия. Прогнозирование и синхронизация денежных потоков. Методы их оценки. Ускорение денежных поступлений и контроль выплат. Определение оптимального уровня денежных средств.	Реферат (Р)
7.	Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании	Цели и задачи финансового планирования. Документы и расчеты, используемые в финансовом планировании. Этапы и методы долгосрочного и краткосрочного финансового планирования. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы, этапы.	Реферат (Р)

### Занятия лекционного типа. Очно-заочная форма обучения

№	Наименование раздела	Содержание раздела	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1.	Тема 1. Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия	Содержание и стратегические цели долгосрочной и краткосрочной финансовой политики. Сравнительная характеристика краткосрочной и долгосрочной финансовой политики предприятия. Информационное обеспечение долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика в системе финансового менеджмента предприятия. Основные проблемы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	Реферат (Р)
2.	Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде	Место финансовой стратегии в стратегическом портфеле предприятия. Основные направления разработки и реализации финансовых стратегий предприятия. Стратегические цели финансовой политики. Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых решений. Классификация источников и форм долгосрочного и краткосрочного финансирования деятельности предприятия. Методы прогнозирования общего объема финансовых ресурсов. Политика управления структурой капитала предприятия. Политика формирования собственных и заемных финансовых ресурсов.	Реферат (Р)
3.	Тема 3. Инвестиционная и ценовая политика предприятия	Виды инвестиций предприятия и задачи управления ими. Формирование инвестиционной политики Предприятия в отраслевом и региональном разрезе. Использование современных финансовых инструментов. Формирование портфеля финансовых инвестиций. Основы ценовой политики предприятия и методы регулирования цен на предприятии. Управление средней ценой и ценами на новые объекты. Политика поддержания цен продаж.	Эссе (Э)
4.	Тема 4. Цена и структура капитала и управление оборотными активами	Составляющие капитала и их цена. Средневзвешенная и предельная цена капитала. Оценка стоимости капитала. Факторы, определяющие среднюю Цену капитала. Традиционные и новые методы финансирования. Понятие «оборотные активы», их классификация, основные этапы движения оборотных активов. Политика управления оборотными активами. Основные источники и формы финансирования оборотных средств предприятия.	Эссе (Э)
5.	Тема 5. Дивидендная политика предприятия и управление дебиторской задолженностью	Основная цель и сущность дивидендной политики. Основные виды и теории дивидендной политики. Основные этапы формирования дивидендной поли-	Реферат (Р)



		тики акционерных обществ. Формы выплаты дивидендов. Оптимальный объем дебиторской задолженности и факторы на него влияющие. Контроль состояния дебиторской задолженности.	
6.	Тема 6 Управление денежными потоками	Анализ движения денежных средств и классификация их потоков, и расчет финансового цикла предприятия. Прогнозирование и синхронизация денежных потоков. Методы их оценки. Ускорение денежных поступлений и контроль выплат. Определение оптимального уровня денежных средств.	Реферат (Р)
7.	Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании	Цели и задачи финансового планирования. Документы и расчеты, используемые в финансовом планировании. Этапы и методы долгосрочного и краткосрочного финансового планирования. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы, этапы.	Реферат (Р)

### 2.3.2 Занятия семинарского типа (практические занятия) Очная форма обучения

№	Наименование раздела	Содержание раздела	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1.	Тема 1. Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия	Содержание и стратегические цели долгосрочной и краткосрочной финансовой политики. Сравнительная характеристика краткосрочной и долгосрочной финансовой политики предприятия. Информационное обеспечение долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика в системе финансового менеджмента предприятия. Основные проблемы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	Тестирование (Т) Ситуационные задания (СЗ) Устный опрос (Уо)
2.	Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде	Место финансовой стратегии в стратегическом портфеле предприятия. Основные направления разработки и реализации финансовых стратегий предприятия. Стратегические цели финансовой политики. Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых решений. Классификация источников и форм долгосрочного и краткосрочного финансирования деятельности предприятия. Методы прогнозирования общего объема финансовых ресурсов. Политика управления структурой капитала предприятия. Политика формирования собственных и заемных финансовых ресурсов.	Тестирование (Т) Устный опрос (Уо)
3.	Тема 3. Инвестиционная и ценовая политика предприятия	Виды инвестиций предприятия и задачи управления ими. Формирование инвестиционной политики Предприятия в отраслевом и региональном разрезах. Использование современных финансовых инструментов. Формирование портфеля финансовых	Тестирование (Т) Ситуационные задания (СЗ)

		инвестиций. Основы ценовой политики предприятия и методы регулирования цен на предприятии. Управление средней ценой и ценами на новые объекты. Политика поддержания цен продаж.	
4.	Тема 4. Цена и структура капитала и управление оборотными активами	Составляющие капитала и их цена. Средневзвешенная и предельная цена капитала. Оценка стоимости капитала. Факторы, определяющие среднюю Цену капитала. Традиционные и новые методы финансирования. Понятие «оборотные активы», их классификация, основные этапы движения оборотных активов. Политика управления оборотными активами. Основные источники и формы финансирования оборотных средств предприятия.	Тестирование (Т) Устный опрос (У о)
5.	Тема 5. Дивидендная политика предприятия и управление дебиторской задолженностью	Основная цель и сущность дивидендной политики. Основные виды и теории дивидендной политики. Основные этапы формирования дивидендной политики акционерных обществ. Формы выплаты дивидендов. Оптимальный объем дебиторской задолженности и факторы на него влияющие. Контроль состояния дебиторской задолженности.	Тестирование (Т)  Ситуационные задания (СЗ)
6.	Тема 6 Управление денежными потоками	Анализ движения денежных средств и классификация их потоков, и расчет финансового цикла предприятия. Прогнозирование и синхронизация денежных потоков. Методы их оценки. Ускорение денежных поступлений и контроль выплат. Определение оптимального уровня денежных средств.	Тестирование (Т)  Ситуационные задания (СЗ)
7.	Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании	Цели и задачи финансового планирования. Документы и расчеты, используемые в финансовом планировании. Этапы и методы долгосрочного и краткосрочного финансового планирования. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы, этапы.	Тестирование (Т)  Устный опрос (У о)

### Занятия семинарского типа (практические занятия) Очно-заочная форма обучения

№	Наименование раздела	Тематика практических занятий (семинаров)	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1.	Тема 1. Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия	Содержание и стратегические цели долгосрочной и краткосрочной финансовой политики. Сравнительная характеристика краткосрочной и долгосрочной финансовой политики предприятия. Информационное обеспечение долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика в системе финансового менеджмента предприятия. Основные проблемы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.	Тестирование (Т)  Ситуационные задания (СЗ)  Устный опрос (У о)

2.	Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде	Место финансовой стратегии в стратегическом портфеле предприятия. Основные направления разработки и реализации финансовых стратегий предприятия. Стратегические цели финансовой политики. Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых решений. Классификация источников и форм долгосрочного и краткосрочного финансирования деятельности предприятия. Методы прогнозирования общего объема финансовых ресурсов. Политика управления структурой капитала предприятия. Политика формирования собственных и заемных финансовых ресурсов.	Тестирование (Т) Устный опрос (У о)
3.	Тема 3. Инвестиционная и ценовая политика предприятия	Виды инвестиций предприятия и задачи управления ими. Формирование инвестиционной политики Предприятия в отраслевом и региональном разрезах. Использование современных финансовых инструментов. Формирование портфеля финансовых инвестиций. Основы ценовой политики предприятия и методы регулирования цен на предприятии. Управление средней ценой и ценами на новые объекты. Политика поддержания цен продаж.	Тестирование (Т) Ситуационные задания (СЗ)
4.	Тема 4. Цена и структура капитала и управление оборотными активами	Составляющие капитала и их цена. Средневзвешенная и предельная цена капитала. Оценка стоимости капитала. Факторы, определяющие среднюю Цену капитала. Традиционные и новые методы финансирования. Понятие «оборотные активы», их классификация, основные этапы движения оборотных активов. Политика управления оборотными активами. Основные источники и формы финансирования оборотных средств предприятия.	Тестирование (Т) Устный опрос (У о)
5.	Тема 5. Дивидендная политика предприятия и управление дебиторской задолженностью	Основная цель и сущность дивидендной политики. Основные виды и теории дивидендной политики. Основные этапы формирования дивидендной политики акционерных обществ. Формы выплаты дивидендов. Оптимальный объем дебиторской задолженности и факторы на него влияющие. Контроль состояния дебиторской задолженности.	Тестирование (Т) Ситуационные задания (СЗ)
6.	Тема 6 Управление денежными потоками	Анализ движения денежных средств и классификация их потоков, и расчет финансового цикла предприятия. Прогнозирование и синхронизация денежных потоков. Методы их оценки. Ускорение денежных поступлений и контроль выплат. Определение оптимального уровня денежных средств.	Тестирование (Т) Ситуационные задания (СЗ)
7.	Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании	Цели и задачи финансового планирования. Документы и расчеты, используемые в финансовом планировании. Этапы и методы долгосрочного и краткосрочного финансового планирования. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы, этапы.	Тестирование (Т) Устный опрос (У о)

Защита лабораторной работы (ЛР), выполнение курсового проекта (КП), курсовой работы (КР), расчетно-графического задания (РГЗ), написание реферата (Р), эссе (Э), коллоквиум (К), тестирование (Т) и т.д.

При изучении дисциплины могут применяться электронное обучение, дистанционные образовательные технологии в соответствии с ФГОС ВО.

### 2.3.3 Примерная тематика курсовых работ (проектов)

Курсовые работы (проекты) учебным планом не предусмотрены

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

№	Вид СР	Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины по выполнению самостоятельной работы
1	2	3
1	Проработка учебного (теоретического) материала	Методические рекомендации по организации самостоятельной работы обучающихся (рассмотрены и утверждены на заседании кафедры экономики и менеджмента филиала ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» в г. Армавире 17 мая 2024 г., протокол №10)
2	Анализ научно-методической литературы	- Методические рекомендации по организации самостоятельной работы обучающихся (рассмотрены и утверждены на заседании кафедры экономики и менеджмента филиала ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» в г. Армавире 17 мая 2024 г., протокол №10); - Основная литература по дисциплине.
3	Подготовка рефератов, эссе	Методические рекомендации по подготовке, написанию и порядку оформления рефератов и эссе (рассмотрены и утверждены на заседании кафедры экономики и менеджмента филиала ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» в г. Армавире 17 мая 2024 г., протокол №10)
4	Подготовка к текущему контролю	Методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы обучающихся, рассмотрены и утверждены на заседании кафедры экономики и менеджмента филиала ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет» в г. Армавире 17 мая 2024 г., протокол №10.

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа,
- в форме аудиофайла,
- в печатной форме на языке Брайля.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа,
- в форме аудиофайла.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

### **3. Образовательные технологии, применяемые при освоении дисциплины**

В ходе изучения дисциплины предусмотрено использование следующих образовательных технологий: лекции, практические занятия, проблемное обучение, подготовка письменных аналитических работ, самостоятельная работа студентов.

Компетентностный подход в рамках преподавания дисциплины реализуется в использовании интерактивных технологий и активных методов (мозгового штурма, разбора конкретных ситуаций, анализа педагогических задач, педагогического эксперимента, иных форм) в сочетании с внеаудиторной работой.

Информационные технологии, применяемые при изучении дисциплины: использование информационных ресурсов, доступных в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Адаптивные образовательные технологии, применяемые при изучении дисциплины – для лиц с ограниченными возможностями здоровья предусмотрена организация консультаций с использованием электронной почты.

### **4. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации**

Оценочные средства предназначены для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, освоивших программу учебной дисциплины «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика организации».

Оценочные средства включает контрольные материалы для проведения **текущего контроля** в форме тестовых заданий, реферата по проблемным вопросам, эссе, решение задач и **промежуточной аттестации** в форме вопросов и заданий к зачету.

#### **Структура оценочных средств для текущей и промежуточной аттестации**

Код и наименование индикатора	Результаты обучения	Наименование оценочного средства	
		Текущий контроль	Промежуточная аттестация
<b>ИПК-4.11</b> Использует методы и инструменты финансового планирования и прогнозирования в профессиональной деятельности	<p>Знает формы и методы формирования финансовых ресурсов и отдельные направления финансовой деятельности организации, требующие эффективного управления для достижения главной стратегической цели этой деятельности</p> <p>Знает методы и приемы финансово-экономического анализа, финансового планирования и прогнозирования, и тенденции развития финансово-экономически-значимых проблем и процессов организации</p> <p>Умеет выявлять внутрихозяйственные резервы увеличения прибыли за счет экономного использования денежных средств</p> <p>Умеет составлять основные прогнозные документы, которые относятся к перспективному финансовому планированию</p> <p>Осуществляет трудовые действия на основании норм и принципов по построению эффективной системы управления финансами организации, в том числе на основе финансового планирования и прогнозирования</p> <p>Применяет инструментарий финансовой политики, в том числе планирования и прогнозирования, в целях наращивания финансового потенциала организации</p>	<p>Вопросы для устного (письменного) опроса по теме, написание эссе, подготовка реферата, сообщения, решение задач, тестирование</p>	<p>Вопросы к зачету: 1-50</p>

**Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерный перечень вопросов и заданий**

**Контрольные вопросы для устного опроса**

**Тема 1 Теоретические основы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия**

Перечень вопросов:

- 1 Содержание и стратегические цели краткосрочной финансовой политики.
- 2 Содержание и стратегические цели долгосрочной финансовой политики.
- 3 Сравнительная характеристика краткосрочной и долгосрочной финансовой политики предприятия.
- 4 Информационное обеспечение долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.
- 5 Долгосрочная финансовая политика в системе финансового менеджмента предприятия.
- 6 Краткосрочная финансовая политика в системе финансового менеджмента предприятия.
- 7 Основные проблемы долгосрочной и краткосрочной финансовой политики предприятия.
- 8 Анализ конкретной ситуации.

**Тема 2. Формирование финансовых ресурсов предприятия в долгосрочном и краткосрочном периоде**

Перечень вопросов:

- 1 Место финансовой стратегии в стратегическом портфеле предприятия.
- 2 Основные направления разработки и реализации финансовых стратегий предприятия.
- 3 Стратегические цели финансовой политики.
- 4 Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых решений.
- 5 Классификация источников и форм краткосрочного финансирования деятельности предприятия.
- 6 Классификация источников и форм долгосрочного финансирования деятельности предприятия.
- 7 Методы прогнозирования общего объема финансовых ресурсов.
- 8 Политика управления структурой капитала предприятия.
- 9 Политика формирования собственных и заемных финансовых ресурсов.

**Тема 4 Цена и структура капитала и управление оборотными активами**

Перечень вопросов:

- 1 Цена и структура капитала.
- 2 Оценка стоимости капитала.
- 3 Традиционные и новые методы финансирования.
- 4 Оборотные активы. Политика управления оборотными активами.
- 5 Основные источники и формы финансирования оборотных средств предприятия.

**Тема 7. Методы и модели, используемые в долгосрочном и краткосрочном финансовом планировании, и прогнозировании**

Перечень вопросов:

- 1 Цели и задачи финансового планирования.
- 2 Документы и расчеты, используемые в финансовом планировании.
- 3 Этапы и методы краткосрочного финансового планирования.
- 4 Этапы и методы долгосрочного финансового планирования.
- 5 Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы, этапы.
- 6 Анализ конкретной ситуации.

### **Тестовые задания**

1. Элементами краткосрочной финансовой политики предприятия являются:
  - а) инвестиционная и налоговая политика;
  - б) ценовая, налоговая, учетная политика управления дебиторской и краткосрочной задолженностью;
  - в) инвестиционная, дивиденда политика и учетная политика.
2. В состав субъектов управления предприятия включается:
  - а) финансовая служба компании, финансовый менеджер, финансовые отношения;
  - б) финансовая служба компании, финансовый менеджер, финансовые методы и инструменты;
  - в) финансовый менеджер, финансовые методы и инструменты.
3. В состав субъектов управления финансами предприятия входят:
  - а) доходы и расходы компании;
  - б) источники финансовых ресурсов, финансовые ресурсы, финансовые отношения;
  - в) финансовые методы и инструменты.
4. Краткосрочная финансовая политика предприятия – это:
  - а) система краткосрочных целевых установок и способов развития финансов компании;
  - б) повышение конкурентоспособности и усиление позиций компании на рынке;
  - в) оптимизация финансовых отношений и процессов в компании.
5. В зависимости от временного горизонта финансовая политика подразделяется на :
  - а) стратегическую и оперативную;
  - б) долгосрочную и краткосрочную;
  - в) перспективную и текущую.
6. Государственная финансовая политика оказывает влияние на финансовую политику предприятия через:
  - а) законодательное и нормативное регулирование, банковскую и налоговую политику;
  - б) законодательное и нормативное регулирование, бюджетную банковскую и налоговую политику;
  - в) банковскую и налоговую политику.
7. К основным целям краткосрочной финансовой политики предприятия не относится:
  - а) максимизация прибыли;
  - б) оптимизация структуры капитала компании и обеспечение ее финансовой устойчивости;
  - в) обеспечение информацией , необходимой внутренним и внешним пользователям.
8. Предприятие выпускает два вида продукции. В полной себестоимости единицы продук-



ции А на долю переменных затрат приходится 70%, продукции Б - 50%. Как меняется себестоимость ед продукции А и Б, если рост их производства составляет 10%?

а) величина снижения себестоимости единицы продукции в процентах будет одинаковой для продукции «А» и продукции «Б» и составит 10 %;

б) величина снижения себестоимости единицы продукции в процентах для продукции «А» будет выше, чем для продукции «Б»;

в) величина снижения себестоимости единицы продукции «А» будет ниже, чем единицы продукции «Б»

9. Из перечисленных ниже видов себестоимости большей по величине является:

а) цеховая себестоимость;

б) полная себестоимость;

в) производственная себестоимость.

10. Порог рентабельности продукции (точка критического объема продукции) определяется отношением:

а) постоянных затрат к маргинальному доходу на единицу продукции;

б) постоянных затрат;

в) производственная себестоимость.

11. Какое влияние окажет на запас финансовой прочности увеличение постоянных расходов:

а) запас финансовой прочности уменьшится;

б) запаса финансовой прочности возрастает;

в) запас финансовой прочности останется неизменным.

12. Зона безопасной или устойчивой работы организации характеризуется:

а) разностью между маргинальным доходом и прибылью от реализации продукции;

б) разностью между фактическим и критическим объемами продаж;

в) разностью между маргинальным доходом и постоянными расходами.

13. Как влияет рост постоянных расходов на критический объем продаж:

а) критический объем возрастет;

б) критический объем уменьшится;

в) критический объем не изменится.

14. Финансовый цикл – это период оборота:

а) денежные средства, вложенных в оборотные активы, начиная с момента погашения кредиторской задолженностью на сырье и заканчивая инкассацией дебиторской задолженности;

б) материальных оборотных средств, используемых для обслуживания производственного процесса, от момента поступления сырья и материалов до момента отгрузки изготовленной из них продукции.

15. Платежное поручение – это

а) письменное распоряжение плательщика своему банку уплатить с его счета определенную денежную сумму;

б) требование поставщика к покупателю оплатить стоимость поставленной по договору продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

в) письменное распоряжение владельца счета банка о перечислении определенной денежной суммы с его счета на счет другого предприятия.

16. Наиболее выгодно использование привлеченных источников для формирования оборотных активов, когда:

- а) текущее значение прибыли на вложенный капитал превышает процентную ставку по заемному капиталу;
- б) цена заемного капитала ( процентная ставка по нему) выше нормы прибыли на вложенный капитал;
- в) когда заемные средства привлекаются на короткое время.

17. Сочетание кредитной и расчетной функции характерно для безналичных расчетов:

- а) по инкассо;
- б) по аккредитиву;
- в) по клирингу;
- в) векселям.

18. Если сумма наличных денег по кассе составляет 10 млн. ден. ед., на расчетном счете имеется 200 млн. ден. ед., непросроченная дебиторская задолженность – 300 млн. ден. ед., задолженность рабочим и служащим по оплате труда – 150 млн. ден. ед., задолженность бюджету и внебюджетным фондам – 120 млн. ден. ед., поставщикам – 280 млн. ден. ед. , то эти данные свидетельствуют о наличии у предприятия:

- а) платежного дефицита;
- б) платежного излишка.

19. определение оптимального уровня денежных средств предприятия при случайном характере денежных поступлений и выплат осуществляется на основе:

- а) модели Баумола;
- б) модели Гордона;
- в) модели Миллера-Орра.

20. обязательным для предприятия является составление следующих плановых документов:

- а) платежного календаря;
- б) плана движения денежных средств;
- в) налогового календаря;
- г) кассового плана.

21. План оборота наличных денежных средств, ежеквартально представляемый предприятием в банк, осуществляющий расчетно-кассовое обслуживание предприятия, называется:

- а) квартальным бюджетом денежных средств;
- б) квартальной сметой денежных средств;
- в) кассовым планом;
- г) платежным календарем.

22. Операционный остаток денежных активов формируется с целью:

- а) обеспечение текущих платежей, связанных производственно-коммерческой деятельности предприятия;
- б) страхование риска несвоевременного поступления денежных средств от операционной деятельности;
- в) осуществления эффективны краткосрочной финансовых вложений.

23. При выборе банка, обслуживающего расчетный счет предприятия, основное внимание следует обратить на:

- а) скорость расчетов по данному счету;

- б) стоимость обслуживания счета;
- в) наличие «пакета» дополнительных сервисных услуг.

24. По группам источников различают:

- а) собственный и заемный капитал
- б) из внутренних и внешних источников.
- в) частный и государственный

25. Заемный капитал – это...

а) привлекаемые для финансирования предприятия денежные средства на возвратной и платной основе.

- б) средства, привлекаемые предприятием за счет эмиссии акций.
- в) средства, привлекаемые предприятием для формирования чистых активов.

26. Спекулятивный капитал появляется ...

- а) на вторичном фондовом рынке вследствие существенного занижения стоимости акций
- б) на валютном рынке вследствие изменения текущих котировок.
- в) на вторичном фондовом рынке вследствие существенного завышения стоимости акций.

27. Какие возникают проблемы вследствие притока иностранных инвестиций?

- а) вложения имеют краткосрочный характер.
- в) отток валютных средств (в форме вывозимой прибыли)
- в) ответы «а» и «б».

28. Коэффициент оборачиваемости капитала равняется

а) отношение среднегодовой стоимости оборотных и внеоборотных активов к среднегодовой стоимости капитала.

- б) отношение выручки от реализации продукции к среднегодовой стоимости капитала.
- в) отношение прибыли от продаж к среднегодовой стоимости капитала.

29. Главная цель формирования капитала...

- а) удовлетворение потребностей фирмы в источниках финансирования активов.
- б) получение прибыли.
- в) обеспечение бесперебойной работы предприятия.

30. К собственному капиталу относят:

- а) уставный, резервный и добавочный капитал.
- б) уставный, резервный и добавочный капитал, нераспределенная прибыль.
- в) уставный, резервный и добавочный капитал, доходы будущих периодов.

### **Темы рефератов**

- 1 Содержание и стратегические цели краткосрочной финансовой политики.
- 2 Содержание и стратегические цели долгосрочной финансовой политики.
- 3 Сравнительная характеристика краткосрочной и долгосрочной финансовой политики предприятия.
- 4 Система государственных финансово-кредитных органов управления.
- 5 Принцип разделения дохода в государственной финансовой политике.
- 6 Государственные инвестиции.
- 7 Сущность финансовой политики предприятия, ее цели и задачи.
- 8 Основные направления реализации финансовой политики предприятия.

- 9 Долгосрочная финансовая политика предприятия и ее роль в реализации стратегических целей развития предприятия.
- 10 Внутренние источники формирования капитала фирмы.
- 11 Внешние источники формирования капитала фирмы.
- 12 Амортизационные отчисления и их роль в источниках финансирования предпринимательской деятельности.
- 13 Нераспределенная прибыль предприятия как источник финансирования предпринимательской деятельности.
- 14 Роль лизинга в источниках финансирования предпринимательской деятельности.
- 15 Виды банковского кредита и его место в структуре финансирования.
- 16 Капитал фирмы, его структура.
- 17 Процесс корпоративного стратегического планирования.
- 18 Определение стоимости акционерного капитала.
- 19 Стоимость долга, методика его определения.
- 20 Сущность и эффект финансового рычага.
- 21 Структура капитала и возможности ее оптимизации.
- 22 Содержание долгосрочной финансовой политики государства. Соотношение долгосрочной и текущей финансовой политики.
- 23 Принцип воспроизводства и инвестиционная деятельность.
- 24 Принятие инвестиционных решений и критерии инвестирования.
- 25 Окупаемость инвестиций.
- 26 Метод формальных финансовых документов и его использование в финансовом прогнозировании.
- 27 Метод формул и его использование в финансовом прогнозировании.
- 28 Двухфакторная модель прогнозирования банкротства.
- 29 Этапы и цикличность персонального финансового планирования.
- 30 Прогноз прибылей и убытков.

### **Темы эссе**

1. Направления в управлении финансами предприятия.
2. Направления краткосрочной финансовой политики предприятия. Правовое обеспечение финансовой политики предприятия.
3. Нормативное регулирование финансовой политики предприятия.
4. Возможности и роль внешних консультантов в построении краткосрочной финансовой политики предприятия.
5. Моделирование финансово-экономических процессов и краткосрочной финансовой политики предприятия.
6. Функции управление в построении краткосрочной финансовой политики предприятия.
7. Бюджетирование как развернутый прогноз будущих финансовых операций.
8. Основные аспекты политики ценообразования на предприятии. Выбор метода. Достоинства и недостатки.
9. Формирование бюджетной системы предприятия по центрам ответственности и по проектам.
10. Кредитная политика предприятия.
11. Основной инструментарий кредитной политики предприятия.
12. Стандарты и основные параметры кредитной политики предприятия.
13. Подготовка управленческих решений как процесс построения краткосрочной финансовой политики предприятия.
14. Основные понятия процесса подготовки управленческих решений при разработке краткосрочной финансовой политики предприятия.

15. Информационный подход при построении краткосрочной финансовой политики предприятия.
16. Принципы диагностики и прогнозирования для целей краткосрочной финансовой политики предприятия.
17. Методы диагностики. Практические задачи в моделировании краткосрочной финансовой политики предприятия.
18. Методы прогнозирования для разработки краткосрочной финансовой политики предприятия.
19. Возможности финансовых служб предприятия в разработке краткосрочной финансовой политики предприятия на основе финансового прогнозирования.
20. Экономические модели и информационные системы в структуре финансового управления предприятием.
21. Построение моделей краткосрочной финансовой политики предприятия на основе систематизированных критериев оптимальности.
22. Формирование подходов в подготовке краткосрочной финансовой политики предприятия. Основные цели и задачи.
23. Критерии эффективности в формировании краткосрочной финансовой политики предприятия.
24. Управление прибылью и ее распределение. Дивидендная политика предприятия.
25. Оценка и диагностика гибкости стратегии развития производства и распределения прибыли.
26. Политика оперативного управления оборотными активами.
27. Операционная финансовая политика.
28. Политика формирования запасов.
29. Производственный левверидж.
30. Политика улучшения финансовой устойчивости.

### **Задачи по отдельным темам**

#### **Задание 1.**

Арендная плата по инвестиционному проекту составляет 10 млн. руб. в год, амортизационные отчисления - 5 млн. руб., затраты на зарплату с отчислениями в бюджет административно - управленческого аппарата - 1 млн. руб. в год. Условно - переменные затраты в себестоимости 1 т продукции составляет 4 тыс. руб., а цена продукции - 20 тыс. руб. Найти условие безубыточности производства ( $Q_0$ ).

#### **Задание 2.**

Определить условия безубыточности производства, если известно, что по инвестиционному проекту годовая мощность предприятия 20 тыс. т., цена 1 т продукции – 10 тыс.р, себестоимость 1 т. по калькуляции равна 8 тыс. руб., а доля условно-постоянных затрат в ней составляет 25%.

#### **Задание 3.**

При загрузке оборудования, равной 80 % от проектной, доля условно-постоянных затрат в себестоимости 1 т продукции составляет 50 %, а рентабельность продукции – 10 %. Найти загрузку мощности, соответствующую точке безубыточности. Какой доле затрат (в %) будут соответствовать условно-постоянные издержки производства в этом случае?

#### **Задание 4.**

При загрузке оборудования равной 100 % (проектная мощность) рентабельность продукции равна 20 %, а доля условно - постоянных затрат в себестоимости составляет 10%. Какой будет рентабельность, если условно - переменные затраты снизятся в 2 раза?

### **Задание 5.**

При объеме производства 1000 т выручка равна 12,5 млн. руб., а рентабельность продукции - 25 %. Найти условие безубыточности инвестиционного проекта, если известно, что при указанном выпуске продукции доля условно - постоянных затрат в себестоимости 1 т составляет 20 %.

### **Зачетно-экзаменационные материалы для промежуточной аттестации Перечень вопросов для подготовки к зачету**

- 1 Понятие и содержание финансовой политики предприятия. Цели, задачи и направления формирования финансовой политики.
  - 2 Содержание финансовой деятельности предприятия в рыночной экономике.
  - 3 Основные этапы формирования финансовой политики предприятия. Субъекты и объекты финансовой политики.
  - 4 Методологические и методические основы прогнозирования.
  - 5 Структура информационной базы процесса управления финансами.
  - 6 Бухгалтерская отчетность в системе информационного обеспечения финансовой политики.
  - 7 Виды и характеристика форм краткосрочного банковского кредитования.
  - 8 Виды и характеристика дополнительных источников краткосрочного финансирования
  - 9 Политика управления дебиторской задолженностью.
  - 10 Управление текущими финансовыми потребностями. Оперативное управление текущими финансовыми потребностями.
  - 11 Методологические основы принятия финансовых решений. Понятие временной ценности денег. Операции наращивания и дисконтирования.
  - 12 Понятие финансовой стратегии и ее роль в развитии предприятия.
  - 13 Принципы разработки финансовой стратегии предприятия.
  - 14 Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования.
  - 15 Основные этапы процесса разработки и реализации финансовой стратегии предприятия.
  - 16 Сущность стратегического финансового анализа и методы его осуществления.
  - 17 Комплексная оценка стратегической финансовой позиции предприятия.
  - 18 Понятие стратегических целей финансовой деятельности и принципы их формирования.
  - 19 Понятие сбалансированной системы показателей, цели и задачи ее разработки.
  - 20 Финансовая составляющая сбалансированной системы показателей.
  - 21 Понятие стратегических финансовых решений и последовательность их разработки.
- Выбор главной финансовой стратегии предприятия.
- 22 Понятие финансовых ресурсов предприятия и принципы их формирования.
  - 23 Классификация источников и форм долгосрочного финансирования деятельности предприятий.
  - 24 Методы прогнозирования общего объема финансовых ресурсов.
  - 25 Оценка стоимости финансовых ресурсов.
  - 26 Политика управления структурой капитала, финансовый рычаг. Оптимизация структуры капитала.
  - 27 Политика формирования собственных финансовых ресурсов предприятия.
  - 28 Понятие и значение дивидендной политики предприятия и ее оптимизация.
  - 29 Амортизационная политика предприятия.
  - 30 Управление эмиссией акций.

- 31 Содержание процесса стратегического управления формированием заемных финансовых ресурсов. Классификация заемных финансовых ресурсов.
- 32 Управление привлечением долгосрочного банковского кредита.
- 33 Управление финансовым лизингом.
- 34 Управление облигационным займом.
- 35 Виды инвестиций предприятия и задачи управления ими. Формирование политики предприятия по направлениям инвестирования.
- 36 Формирование инвестиционной политики предприятия в отраслевом и региональном разрезе.
- 37 Политика реального инвестирования.
- 38 Особенности и формы финансового инвестирования предприятий. Факторы, определяющие инвестиционные качества отдельных финансовых инструментов инвестирования.
- 39 Оценка стоимости отдельных финансовых инструментов инвестирования.
- 40 Формирование портфеля финансовых инвестиций.
- 41 Виды финансовых рисков предприятия и принципы стратегического управления ими.
- 42 Финансовая политика при управлении оборотными активами. Формы финансирования оборотных средств предприятия.
- 43 Понятие о краткосрочном нижнем пределе цены. Понятие о долгосрочном нижнем пределе цены.
- 44 Содержание процесса стратегического управления финансовыми рисками.
- 45 Методический инструментарий учета фактора риска при подготовке стратегических финансовых решений.
- 46 Механизмы нейтрализации финансовых рисков.
- 47 Оптимизация инвестиций предприятия в текущие активы.
- 48 Финансовый кризис предприятия как объект стратегического управления. Антикризисная финансовая политика предприятия.
- 49 Инновационная финансовая политика предприятия.
- 50 Сущность финансового планирования и прогнозирования. Методы и модели, используемые в долгосрочном финансовом планировании.

### **Критерии оценивания результатов обучения**

	Критерии оценивания по зачету
Зачтено	Студент усвоил теоретический материал без пробелов, умеет правильно объяснять пройденный материал, иллюстрируя его примерами из практической деятельности, выполнил все задания, предусмотренные рабочей программой
Не зачтено	Студент не усвоил или частично усвоил теоретический материал, затрудняется привести примеры из практической деятельности по рассматриваемым вопросам, не выполнил или выполнил не полностью задания, предусмотренные рабочей программой

Оценочные средства для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья выбираются с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

- при необходимости инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на экзамене;
- при проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями;
- при необходимости для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения по дисциплине может проводиться в несколько этапов.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине (модулю) предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

## **5. Перечень учебной литературы, информационных ресурсов и технологий**

### **5.1. Учебная литература**

1 Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 259 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16480-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. с. 1 — URL: <https://urait.ru/bcode/536450> /p.1 (дата обращения: 30.05.2024).

2 Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 680 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16271-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. с. 1 — URL: <https://urait.ru/bcode/544902> /p.1 (дата обращения: 30.05.2024).

3 Финансовый менеджмент: проблемы и решения : учебник для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под редакцией А. З. Бобылевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 795 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17020-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. с. 1 — URL: <https://urait.ru/bcode/544978> /p.1 (дата обращения: 30.05.2024).

Для освоения дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья имеются издания в электронном виде в электронно-библиотечных системах «Лань», «Юрайт» и др.

### **5.2. Периодическая литература**

1. Базы данных компании «Ист Вью» <http://dlib.eastview.com>
2. Электронная библиотека GREBENNIKON.RU <https://grebennikon.ru/>



### 5.3. Интернет-ресурсы, в том числе современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

#### Электронно-библиотечные системы (ЭБС):

1. ЭБС «ЮРАЙТ». - URL: <https://urait.ru/>
2. ЭБС «УНИВЕРСИТЕТСКАЯ БИБЛИОТЕКА ОНЛАЙН». - URL: [www.biblioclub.ru](http://www.biblioclub.ru)
3. ЭБС «ZNANIUM.COM». - URL: [www.znanium.com](http://www.znanium.com)
4. ЭБС «ЛАНЬ». - URL: <https://e.lanbook.com>

#### Профессиональные базы данных:

1. Web of Science (WoS). - URL: <http://webofscience.com/>
2. Scopus. - URL: <http://www.scopus.com/>
3. ScienceDirect. - URL: [www.sciencedirect.com](http://www.sciencedirect.com)
4. Журналы издательства Wiley. - URL: <https://onlinelibrary.wiley.com/>
5. Научная электронная библиотека (НЭБ). - URL: <http://www.elibrary.ru/>
6. Полнотекстовые архивы ведущих западных научных журналов на Российской платформе научных журналов НЭИКОН. - URL: <http://archive.neicon.ru>
7. Базы данных компании «Ист Вью». - URL: <http://dlib.eastview.com/>
8. Электронная коллекция Оксфордского Российского Фонда. - URL: <https://ebookcentral.proquest.com/lib/kubanstate/home.action>
9. Springer Journals. - URL: <https://link.springer.com/>
10. Springer Nature Protocols and Methods  
<https://experiments.springernature.com/sources/springer-protocols>
11. Springer eBooks. - URL: <https://link.springer.com/>
12. "Лекториум ТВ". - URL: <http://www.lektorium.tv/>
13. Университетская информационная система РОССИЯ. - URL: <http://uisrussia.msu.ru>

#### Информационные справочные системы:

1. Гарант Ру - справочная правовая система (доступ по локальной сети с компьютеров библиотеки)

#### Ресурсы свободного доступа:

1. КиберЛенинка. - URL: (<http://cyberleninka.ru/>)
2. Министерство науки и высшего образования Российской Федерации. - URL: <https://www.minobrnauki.gov.ru/>;
3. Федеральный портал "Российское образование". - URL: <http://www.edu.ru/>
4. Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам". - URL: <http://window.edu.ru/>;
5. Справочно-информационный портал "Русский язык". - URL: <http://gramota.ru/>
6. Служба тематических толковых словарей. - URL: <http://www.glossary.ru/>;
7. Словари и энциклопедии. - URL: <http://dic.academic.ru/>;
8. Законопроект "Об образовании в Российской Федерации". Вопросы и ответы. - URL: [http://xn--273--84d1f.xn--p1ai/voprosy\\_i\\_otvety](http://xn--273--84d1f.xn--p1ai/voprosy_i_otvety)
9. Экономика. Социология. Менеджмент : федеральный образовательный портал. - URL : <http://ecsocman.hse.ru>

10. Официальный интернет-портал правовой информации. - URL : <http://pravo.gov.ru>
11. История РФ : федеральный портал. - URL : <https://histrf.ru/>
12. Консультант-Плюс : справочно-поисковая система (некоммерческая Интернет-версия). - URL: <http://www.consultant.ru/>
13. Гарант Ру : информационно-правовой портал (некоммерческая Интернет-версия). - URL : <http://www.garant.ru/>
14. Нормативные правовые акты в Российской Федерации. - URL : <http://pravo.minjust.ru/>
15. Кодексы и законы РФ : правовая справочно-консультационная система. - URL : <http://kodeks.systems.ru/>
16. Информационно-аналитические материалы Центрального банка РФ. - <https://www.cbr.ru/analytics/>
17. МУЛЬТИСТАТ : многофункциональный статистический портал. - URL : [http://www.multistat.ru/?menu\\_id=1](http://www.multistat.ru/?menu_id=1)
18. Культура.РФ : портал культурного наследия и традиций России. - URL : <http://www.culture.ru/>

### **Собственные электронные образовательные и информационные ресурсы КубГУ:**

1. База учебных планов, учебно-методических комплексов, публикаций и конференций. URL: <http://mschool.kubsu.ru/>
2. Электронная библиотека НБ КубГУ (Электронный каталог). - URL: <http://megapro.kubsu.ru/MegaPro/Web>

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

### **Общие рекомендации по самостоятельной работе обучающихся**

По курсу предусмотрено проведение лекционных занятий, на которых дается основной систематизированный материал. Основной целью лекции является обеспечение теоретической основы обучения, развитие интереса к учебной деятельности и конкретной учебной дисциплине, формирование у обучающихся ориентиров для самостоятельной работы.

#### Подготовка к практическим занятиям.

Практические занятия ориентированы на работу с учебной и периодической литературой, знакомство с содержанием, принципами и инструментами осуществления и решением основных вопросов, приобретение навыков для самостоятельных оценок результатов оценки основных явлений дисциплины. К практическому занятию обучающийся должен ответить на основные контрольные вопросы изучаемой темы, подготовить эссе, решить тесты. Кроме того, следует изучить тему по конспекту лекций и учебнику или учебным пособиям из списка литературы.

Тестирование по предложенным темам. Подготовка тестированию предполагает изучение материалов лекций, учебной литературы.

Устный опрос. Важнейшие требования к устным ответам студентов – самостоятельность в подборе фактического материала и аналитическом отношении к нему, умение рассматривать примеры и факты во взаимосвязи и взаимообусловленности, отбирать наиболее существенные из них. Ответ обучающегося должно соответствовать требованиям логики: четкое вычленение излагаемой проблемы, ее точная формулировка, неукоснительная последовательность аргументации именно данной проблемы, без неоправданных отступлений от нее в процессе обоснования, безусловная доказательность, непротиворечивость и полнота аргументации, правильное и содержательное использование понятий и терминов.

Написание эссе. Эссе – вид самостоятельной работы, представляющий собой небольшое по объему и свободное по композиции сочинение на заданную тему, отражающее подчеркнута индивидуальную позицию автора. Рекомендуемый объем эссе – 2-3 печатные страницы.

Написание реферата – это вид самостоятельной работы студента, содержащий информацию, дополняющую и развивающую основную тему, изучаемую на аудиторных занятиях. Ведущее место занимают темы, представляющие профессиональный интерес, несущие элемент новизны. Реферативные материалы должны представлять письменную модель первичного документа – научной работы, монографии, статьи. Реферат может включать обзор нескольких источников и служить основой для доклада на определённую тему на семинарах.

Выполнение ситуационных заданий – это задачи, позволяющие осваивать интеллектуальные операции последовательно в процессе работы с информацией: ознакомление - понимание - применение - анализ - синтез - оценка.

Ситуационные задачи позволяют интегрировать знания, полученные в процессе изучения разных дисциплин. При этом они могут предусматривать расширение образовательного пространства обучающегося. Решение ситуационных задач, базирующихся на привлечении обучающихся к активному разрешению учебных проблем, тождественных реальным жизненным, позволяет обучающемуся овладеть умениями быстро ориентироваться в разнообразной информации, самостоятельно и быстро отыскивать необходимые для решения проблемы сведения и, наконец, научиться активно, творчески пользоваться своими знаниями.

Предложенные расчетные задачи требуют логического размышления и предназначены для отработки практических навыков выполнения расчетов в процессе решения задач. При их выполнении необходимо проявить знания расчетных методик и формул.

Решение ситуационных задач может способствовать развитию навыков самоорганизации деятельности, формированию умения объяснять явления действительности, повышению уровня функциональной грамотности, формированию ключевых компетентностей, подготовке к профессиональному выбору, ориентации в ключевых проблемах современной жизни.

По результатам проверки ситуационных задач преподаватель указывает обучающемуся на ошибки и неточности, допущенные при выполнении заданий, пути их устранения.

Самостоятельная работа студентов по дисциплине включает следующие виды работ:

- работа с лекционным материалом, предусматривающая проработку конспекта лекций и учебной литературы;
- выполнение домашнего задания, предусматривающих решение ситуационных задач, проверяемых в учебной группе на практических занятиях;
- изучение материала, вынесенного на самостоятельную проработку;
- подготовка к практическим занятиям;
- написание реферата и эссе по заданной проблеме.

Зачет. Обучающиеся обязаны сдать зачет в соответствии с расписанием и учебным планом. Зачет является формой контроля усвоения обучающимся учебной программы по дисциплине или ее части, выполнения реферативных работ, эссе, тестовых и ситуационных заданий, контрольных вопросов.

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная учебная работа (консультации) – дополнительное разъяснение учебного материала.

Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья.

### **Методические рекомендации по освоению лекционного материала**

Запись лекции – одна из форм активной самостоятельной работы студентов, требующая навыков и умения кратко, схематично, последовательно и логично фиксировать основные положения, выводы, обобщения, формулировки.

Данная дисциплина как наука использует свою терминологию, категориальный, графический и экономико-математический аппараты, которыми студент должен научиться

пользоваться и применять по ходу записи лекции. Культура записи лекции – один из важнейших факторов успешного и творческого овладения знаниями по современным экономическим проблемам общества.

Последующая работа над текстом лекции воскрешает в памяти ее содержание, позволяет развивать экономическое мышление. Во время лекции студентам необходимо обратить внимание на логику изложения материала преподавателем. Не ждать предложения от преподавателя конспектировать всю лекцию или отдельные ее фрагменты. Пытаться конспектировать самому в удобной для студента форме. Не стремиться записать все дословно, конспектировать необходимо самое главное, основное.

### **Методические рекомендации по подготовке к семинарским (практическим) занятиям**

Семинарское занятие по дисциплине – важнейшая форма самостоятельной работы студентов над научной, учебной и периодической литературой. Именно на семинарском занятии каждый студент имеет возможность проверить глубину усвоения учебного материала, показать знание категорий, положений и инструментов экономической деятельности, уметь их применить для аргументированной и доказательной оценки экономических процессов и явлений, происходящих в современном мире. Участие в семинаре позволяет студенту соединить полученные теоретические знания с решением конкретных практических задач, давать оценку экономическим явлениям, происходящим в стране и мире.

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная учебная работа (консультации) – дополнительное разъяснение учебного материала. Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья.

### **7 Материально-техническое обеспечение по дисциплине**

Наименование специальных помещений	Оснащенность специальных помещений	Перечень лицензионного программного обеспечения
Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	<p>Аудитория 13 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 14 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 23 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер – 1 шт., (программное обеспечение);</p> <p>Аудитория 24 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер - 1 шт.;</p> <p>Аудитория 25 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер - 1 шт. (программное обеспечение);</p> <p>Аудитория 26 оснащена учебной мебелью, персональными компьютерами – 15 шт. с доступом к сети «Интернет» и обеспечением</p>	<p>– Microsoft Windows 7, 10, №73-АЭФ/223-ФЗ/2018, соглашение Microsoft ESS 72569510;</p> <p>– Microsoft Office Professional Plus, №73-АЭФ/223-ФЗ/2018, соглашение Microsoft ESS 72569510;</p> <p>– Acrobat Reader DC, бесплатное ПО, <a href="https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader/volume-distribution.html">https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader/volume-distribution.html</a>;</p> <p>– Sumatra PDF, свободное ПО, <a href="https://www.sumatrapdfreader.org/develop.html">https://www.sumatrapdfreader.org/develop.html</a>;</p> <p>– Libre Office, свободное ПО, Mozilla Public License v2.0; <a href="https://www.libreoffice.org/about-us/licenses">https://www.libreoffice.org/about-us/licenses</a>;</p>

	<p>доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, программное обеспечение;</p> <p>Аудитория 27 оснащена учебной мебелью, персональный компьютер – 15 шт. с доступом к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, программное обеспечение;</p> <p>Аудитория 28 оснащена учебной мебелью, персональными компьютерами – 18 шт. с доступом к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, программное обеспечение;</p> <p>Аудитория 32 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 34 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер - 1 шт., программное обеспечение; государственная символика (герб РФ, флаг РФ; флаг Краснодарского края, флаг г. Армавира) ;</p> <p>Аудитория 35 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 36 оснащена учебной мебелью.</p>	<p>– Mozilla Firefox, свободное ПО, Mozilla Public License v2.0; <a href="https://www.mozilla.org/en-US/MPL/">https://www.mozilla.org/en-US/MPL/</a>;</p> <p>– Google Chrome, бесплатное ПО; <a href="https://www.google.com/chrome/privacy/eula_text.html">https://www.google.com/chrome/privacy/eula_text.html</a>;</p> <p>– Медиаплеер VLC, свободное ПО; GNU LGPL-2.1, <a href="https://www.videolan.org/legal.html">https://www.videolan.org/legal.html</a>;</p> <p>– Архиватор 7-zip, свободное ПО, GNU LGPL, <a href="https://www.7-zip.org/license.txt">https://www.7-zip.org/license.txt</a>;</p> <p>- Справочно-правовая система Гарант, клиент-серверная версия на 20 стандартных рабочих мест, № 104/НК/12 от 13.03.2012 г.</p>
<p>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p>	<p>Аудитория 13 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 14 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 23 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер – 1 шт., (программное обеспечение);</p> <p>Аудитория 24 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер - 1 шт.;</p> <p>Аудитория 25 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер - 1 шт. (программное обеспечение);</p> <p>Аудитория 32 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 34 оснащена учебной мебелью, стационарным мультимедийным комплексом в составе: проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., персональный компьютер - 1 шт., программное обеспечение; государственная символика (герб РФ, флаг РФ; флаг Краснодарского края, флаг г. Армавира) ;</p> <p>Аудитория 35 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 36 оснащена учебной мебелью;</p> <p>Аудитория 37 оснащена учебной мебелью.</p>	<p>– Microsoft Windows 7, 10, №73-АЭФ/223-ФЗ/2018, соглашение Microsoft ESS 72569510;</p> <p>– Microsoft Office Professional Plus, №73-АЭФ/223-ФЗ/2018, соглашение Microsoft ESS 72569510;</p> <p>– Acrobat Reader DC, бесплатное ПО, <a href="https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader/volume-distribution.html">https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader/volume-distribution.html</a>;</p> <p>– Sumatra PDF, свободное ПО, <a href="https://www.sumatrapdfreader.org/develop.html">https://www.sumatrapdfreader.org/develop.html</a>;</p> <p>– Libre Office, свободное ПО, Mozilla Public License v2.0; <a href="https://www.libreoffice.org/about-us/licenses">https://www.libreoffice.org/about-us/licenses</a>;</p> <p>– Mozilla Firefox, свободное ПО, Mozilla Public License v2.0; <a href="https://www.mozilla.org/en-US/MPL/">https://www.mozilla.org/en-US/MPL/</a>;</p> <p>– Google Chrome, бесплатное ПО; <a href="https://www.google.com/chrome/privacy/eula_text.html">https://www.google.com/chrome/privacy/eula_text.html</a>;</p>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>– Медиаплеер VLC, свободное ПО; GNU LGPL-2.1, <a href="https://www.videolan.org/legal.html">https://www.videolan.org/legal.html</a>;</li> <li>– Архиватор 7-zip, свободное ПО, GNU LGPL, <a href="https://www.7-zip.org/license.txt">https://www.7-zip.org/license.txt</a>;</li> <li>– Справочно-правовая система Гарант, клиент-серверная версия на 20 стандартных рабочих мест, № 104/НК/12 от 13.03.2012 г.</li> </ul>
--	--	--

Для самостоятельной работы обучающихся предусмотрены помещения, укомплектованные специализированной мебелью, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

Наименование помещений для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность помещений для самостоятельной работы обучающихся	Перечень лицензионного программного обеспечения
Помещение для самостоятельной работы обучающихся (читальный зал Научной библиотеки)	<p>Мебель: учебная мебель</p> <p>Комплект специализированной мебели: компьютерные столы</p> <p>Оборудование: компьютерная техника с подключением к информационно-коммуникационной сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду образовательной организации, веб-камеры, коммуникационное оборудование, обеспечивающее доступ к сети интернет (проводное соединение и беспроводное соединение по технологии Wi-Fi)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Microsoft Windows 7, 10, №73-АЭФ/223-ФЗ/2018, соглашение Microsoft ESS 72569510;</li> <li>– Microsoft Office Professional Plus, №73-АЭФ/223-ФЗ/2018, соглашение Microsoft ESS 72569510;</li> <li>– Acrobat Reader DC, бесплатное ПО, <a href="https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader/volume-distribution.html">https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader/volume-distribution.html</a>;</li> <li>– Sumatra PDF, свободное ПО, <a href="https://www.sumatrapdfreader.org/develop.html">https://www.sumatrapdfreader.org/develop.html</a>;</li> <li>– Libre Office, свободное ПО, Mozilla Public License v2.0; <a href="https://www.libreoffice.org/about-us/licenses">https://www.libreoffice.org/about-us/licenses</a>;</li> <li>– Mozilla FireFox, свободное ПО, Mozilla Public License v2.0; <a href="https://www.mozilla.org/en-US/MPL">https://www.mozilla.org/en-US/MPL</a>;</li> <li>– Google Chrome, бесплатное ПО; <a href="https://www.google.com/chrome/privacy/eula_text.html">https://www.google.com/chrome/privacy/eula_text.html</a>;</li> <li>– Медиаплеер VLC, свободное ПО; GNU LGPL-2.1, <a href="https://www.videolan.org/legal.html">https://www.videolan.org/legal.html</a>;</li> <li>– Архиватор 7-zip, свободное ПО, GNU LGPL, <a href="https://www.7-zip.org/license.txt">https://www.7-zip.org/license.txt</a>;</li> </ul>