

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный гуманитарный университет»  
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)  
Филиал РГГУ в г. Домодедово

Кафедра экономико-управленческих дисциплин

**Б1.В.ДЭ.09.01 ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»  
Направленность (профиль) «Финансы и кредит»  
Уровень высшего образования бакалавриат  
Форма обучения очная, очно-заочная

РПД адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Домодедово 2023

Финансовое планирование  
Рабочая программа дисциплины  
Составитель:  
к.э.н., доцент Сидоренко Е.А.

УТВЕРЖДЕНО  
Протокол заседания кафедры экономико-управленческих дисциплин  
№ 9 от 16.03.2023 г.

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

### **1. Пояснительная записка**

1.1 Цель и задачи дисциплины

1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

### **2. Структура дисциплины**

### **3. Содержание дисциплины**

### **4. Образовательные технологии**

### **5. Оценка планируемых результатов обучения**

5.1. Система оценивания

5.2. Критерии выставления оценок

5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

### **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

6.1. Список источников и литературы

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

### **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

### **8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

### **9. Методические материалы**

9.1. Планы практических (семинарских, лабораторных) занятий

9.2. Методические рекомендации по подготовке письменных работ

9.3. Другие материалы

## **Приложения**

Приложение 1. Аннотация дисциплины

Приложение 2. Лист изменений

## 1. Пояснительная записка

### 1.1. Цель и задачи дисциплины

Рабочая программа учебной дисциплины является частью образовательной программы бакалавриата по направлению подготовки ФГОС ВО 38.03.01 «Экономика».

**Цель дисциплины** – получение будущими бакалаврами теоретических и практических знаний в сфере финансового планирования.

**Основные задачи дисциплины:**

- дать представление о месте и роли финансового планирования в системе экономических дисциплин, о многообразии видов финансовых планов предприятия и их взаимосвязи;
- дать представление о содержании финансового планирования и его взаимосвязи с другими инструментами управления предприятием;
- развить навыки по изучению влияния факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования на предприятии;
- самостоятельно и творчески использовать полученные теоретические и практические знания в области финансового планирования на предприятии.

Содержание дисциплины включает рассмотрение системы планирования в разрезе принципов и методов разработки планов, а также обоснование комплексного планирования, современных подходов и методик в планировании.

### 1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Компетенция (код и наименование)	Индикаторы компетенций (код и наименование)	Результаты обучения
ПК-3 Способен анализировать и оценивать состояние сегментов финансового рынка, участников финансовых рынков, деятельности хозяйствующих субъектов, в том числе с применением современных информационных технологий	ПК-3.2 Использует результаты мониторинга финансовых рынков, их участников, деятельности хозяйствующих субъектов, для составления прогнозов, в том числе с применением современных информационных технологий	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- общие принципы финансового планирования на макро- и микроэкономическом уровнях управления;</li> <li>- принципы правового и информационного обеспечения процесса финансового планирования.</li> </ul> <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- анализировать результаты расчетов и обосновывать полученные выводы;</li> <li>- анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для составления финансовых планов и прогнозов.</li> </ul> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- методикой формирования и анализа финансовых планов, в том числе с применением современных информационных технологий.</li> </ul>

<p>ПК-4 Способен составлять аналитические материалы, отчеты, доклады для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений, в том числе с применением современных информационных технологий</p>	<p>ПК-4.2 Разрабатывает предложения для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений, в том числе с применением современных информационных технологий</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- современные методы финансового планирования.</li> </ul> <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;</li> <li>- выбрать оптимальный метод финансового планирования для наиболее эффективного решения поставленной задачи.</li> </ul> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- современным инструментарием финансового планирования для решения финансово-экономических задач планово-прогнозного характера.</li> </ul>
---	--	---

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

Дисциплина «Финансовое планирование» относится к элективным дисциплинам (модулям) части дисциплин, формируемой участниками образовательных отношений блока дисциплин учебного плана.

Дисциплина «Финансовое планирование» логически и содержательно-методически в той или иной степени связана с дисциплиной «Экономика организаций», так как для того, чтобы полнее понять методы планирования тех или иных финансовых потоков и показателей, студент должен знать сущность, причины и последствия экономических процессов, происходящих в организации. Аналогичной является связь изучаемой дисциплины с дисциплиной «Финансы», изучение которой позволит студенту получить знания о сущности финансовых процессов, происходящих на макро- и микро- уровнях. Без подобных знаний изучение финансового планирования не представляется возможным.

Дисциплина «Бухгалтерский учет» тесно связана с финансовым планированием, так как дает знания о составе активов, пассивов предприятия, формировании его финансовых результатов, а также об учете операций, влияющих на динамику финансовых показателей современного предприятия.

Дисциплина «Диагностика финансового состояния организации» важна при изучении финансового планирования, так как дает знания в области финансовой отчетности и основ финансового анализа.

Дисциплина «Налоги и налоговая система» необходима при изучении финансового планирования, так как планирование налоговых выплат занимает одно из ведущих мест в общем процессе финансового планирования в любой организации.

Знание дисциплины «Экономико-математические методы и модели» позволит использовать в процессе финансового планирования математические модели, что повысит точность и обоснованность создаваемых финансовых планов.

Изучение дисциплины основано на следующих предварительно сформированных компетенциях: ПК-3, ПК-5.

В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для успешной подготовки выпускной квалификационной работы, а также для дальнейшей практической деятельности в сфере финансового планирования.

## 2. Структура дисциплины

### Для очной формы обучения набор 2023

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 ч., в том числе контактная работа обучающихся с преподавателем 42 ч, самостоятельная работа обучающихся 66 ч.

№ п/п	Раздел дисциплины	Семестр	Виды учебной работы (в часах)				Формы текущего контроля успеваемости Форма промежуточной аттестации
			Контактная		Промежуточная аттестация	Самостоятельная работа	
			Лекции	Практические занятия			
1	Научный аппарат дисциплины	8	2	1		7	Собеседование
2	Сущность финансового планирования	8	2	1		7	Собеседование Доклады
3	Организация финансового планирования на современном предприятии	8	2	2		7	Собеседование Доклады
4	Системы финансового планирования	8	2	2		8	Собеседование Доклады
5	Методы планирования финансовых показателей	8	2	4		7	Собеседование Оценка выполнения практических заданий
6	Общие принципы финансового планирования	8	2	2		7	Собеседование Доклады
7	Этапы финансового планирования	8	2	2		7	Собеседование Доклады
8	Разработка финансовой стратегии современного предприятия	8	2	2		7	Собеседование Оценка выполнения практических заданий
9	Бюджетирование как контур финансового управления	8	2	2		8	Собеседование Оценка выполнения практических заданий
10	Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования	8	2	4		7	Собеседование Оценка выполнения практических заданий Проверочная работа
	Зачет с оценкой	8					
	Итого:		20	22		66	

### Для очно-заочной формы обучения набор 2023

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 ч., в том числе контактная работа обучающихся с преподавателем 24 ч, самостоятельная работа обучающихся 84 ч.

№ п/п	Раздел дисциплины	Семестр	Виды учебной работы (в часах)				Формы текущего контроля успеваемости Форма промежуточной аттестации
			Контактная		Промежуточная аттестация	Самостоятельная работа	
			Лекции	Практические занятия			
1	Научный аппарат дисциплины	9	1	1		8	Собеседование
2	Сущность финансового планирования	9	1	1		8	Собеседование Доклады
3	Организация финансового планирования на современном предприятии	9	1	1		8	Собеседование Доклады
4	Системы финансового планирования	9	1	1		8	Собеседование Доклады
5	Методы планирования финансовых показателей	9	1	2		8	Собеседование Оценка выполнения практических заданий
6	Общие принципы финансового планирования	9	1	1		8	Собеседование Доклады
7	Этапы финансового планирования	9	1	1		8	Собеседование Доклады
8	Разработка финансовой стратегии современного предприятия	9	1	2		8	Собеседование Оценка выполнения практических заданий
9	Бюджетирование как контур финансового управления	9	1	2		9	Собеседование Оценка выполнения практических заданий
10	Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования	9	1	2		9	Собеседование Оценка выполнения практических заданий Проверочная работа
	Зачет с оценкой	9					
	Итого:		10	14		84	

### **3. Содержание дисциплины**

#### **Тема 1. Научный аппарат дисциплины.**

Место дисциплины в системе смежных дисциплин, взаимосвязь и взаимодействие с другими учебными курсами.

Предмет и задачи дисциплины. Практическая значимость знаний в современных условиях.

#### **Тема 2. Сущность финансового планирования.**

Сущность финансового планирования. Цели и задачи финансового планирования на современном предприятии. Признаки, субъекты, предмет финансового планирования. Информационное обеспечение финансового планирования, формируемое из внешних источников. Информационное обеспечение финансового планирования, формируемое из внутренних источников.

Финансовое планирование как процесс разработки мероприятий по обеспечению развития предприятия финансовыми ресурсами в предстоящем периоде. Финансовое планирование как система финансовых планов и плановых (нормативных) показателей. Финансовое планирование как планирование всех доходов и направлений расходования денежных средств предприятия для обеспечения его развития. Финансовое планирование как элемент корпоративного планового процесса.

#### **Тема 3. Организация финансового планирования на современном предприятии**

Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования. Основные финансовые планы современного предприятия. Планирование денежных потоков, как основа системы финансового планирования современного предприятия. Учет временной стоимости денежных средств в ходе финансового планирования. Финансовая политика предприятия.

#### **Тема 4. Системы финансового планирования**

Долгосрочное и краткосрочное финансовое планирование. Видовая характеристика финансовых планов. Перспективное финансовое планирование. Текущее финансовое планирование. Оперативное финансовое планирование.

#### **Тема 5. Методы планирования финансовых показателей**

Экспериментальный метод. Отчетно-статистический метод. Метод оптимизации плановых решений. Метод многофакторного экономико-математического моделирования. Расчетно-аналитический метод. Нормативный метод. Балансовый метод. Экономико-математическое моделирование. Программно-целевой метод.

#### **Тема 6. Общие принципы финансового планирования.**

Принцип единства. Принцип координации. Принцип участия. Принцип непрерывности. Принцип гибкости. Принцип точности. Принцип платежеспособности. Принцип рентабельности капиталовложений. Принцип сбалансированности рисков. Принцип приспособления к потребностям рынка. Принцип предельной рентабельности. Технологические принципы финансового планирования. Принцип соответствия. Принцип постоянной потребности в рабочем капитале. Принцип избытка денежных средств.

#### **Тема 7. Этапы финансового планирования.**

Универсальные этапы финансового планирования. Анализ инвестиционных возможностей и возможностей финансирования компании. Прогнозирование последствий текущих решений. Обоснование альтернативного варианта. Оценка результатов, достигнутых компанией, в сравнении с целями, установленными в финансовом плане.



Основные стадии финансового планирования. Долгосрочное целеполагание. Составление долгосрочных финансовых планов. Составление краткосрочных финансовых планов. Обоснование отдельных статей расходов. Разработка консолидированного бюджета.

#### **Тема 8. Разработка финансовой стратегии современного предприятия.**

Финансовая стратегия: сущность, виды. Этапы финансовой стратегии. Определение общего периода формирования финансовой стратегии. Исследование факторов внешней финансовой среды и конъюнктуры финансового рынка. Формирование стратегических целей финансовой деятельности предприятия. Разработка финансовой политики по отдельным аспектам финансовой деятельности. Разработка системы организационно-экономических мероприятий по обеспечению реализации финансовой стратегии. Оценка эффективности разработанной финансовой стратегии.

#### **Тема 9. Бюджетирование как контур финансового управления.**

Система гибкого адаптивного трёхуровневого планирования. Определение бюджета предприятия. Бюджет как система стоимостных показателей. Система бюджетов как взаимосвязанная совокупность планов хозяйственной деятельности предприятия. Виды бюджетов. Основной (общий) бюджет. Операционный бюджет. Финансовый бюджет. Бюджетная идеология. Тотальное бюджетирование. Необходимое бюджетирование. Минимальное бюджетирование. Бюджетирование доходов и расходов. Пошаговая стратегия бюджетного планирования. Планирование доходной и расходной частей. Обеспечение системы бюджетного управления.

#### **Тема 10. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.**

Финансовый план как составная часть бизнес-плана. План доходов и расходов. План денежного потока (план денежных поступлений и выплат). Балансовый план. Роль бизнес-плана в системе финансового планирования современного предприятия. Цели и задачи бизнес-плана. Назначение и виды бизнес-планов. Порядок составления финансового раздела бизнес-плана. Основные показатели финансового раздела бизнес-плана.

### **4. Образовательные технологии**

При реализации программы дисциплины «Финансовое планирование» используются различные образовательные технологии: аудиторные занятия проводятся в виде лекций и практических занятий. Лекции проводятся по типу лекций-визуализаций, лекций-дискуссий, лекций с разбором конкретных ситуаций.

На практических занятиях, проводимых по типу занятие-дискуссия, занятие - развернутая беседа с обсуждением докладов, предусмотрено обсуждение основополагающих и наиболее сложных вопросов курса, заслушивание докладов и результатов выполнения практических заданий. Темы практических занятий отражают последовательность изучения курса в соответствии с программой.

Самостоятельная работа студентов подразумевает подготовку докладов, самоконтроль, работу с нормативно-правовыми актами и информационными ресурсами. Для самостоятельной работы студентов подготовлены задания для самостоятельной работы, список источников и литературы.

№ п/п	Наименование темы	Виды учебной работы	Образовательные технологии
1	2	3	4
1	Тема 1. Научный аппарат дисциплины.	Лекция 1.	Вводная лекция
		Практическое занятие 1.	Занятие-дискуссия

2	Тема 2. Сущность финансового планирования.	Лекция 2.	Лекция-дискуссия
		Практическое занятие 1.	Занятие - развернутая беседа с обсуждением докладов
3	Тема 3. Организация финансового планирования на современном предприятии	Лекция 3.	Лекция-визуализация
		Практическое занятие 2.	Занятие - развернутая беседа с обсуждением докладов
4	Тема 4. Системы финансового планирования	Лекция 4.	Лекция с разбором конкретных ситуаций
		Практическое занятие 3.	Занятие - развернутая беседа с обсуждением докладов
5	Тема 5. Методы планирования финансовых показателей	Лекция 5.	Лекция с разбором конкретных ситуаций
		Практическое занятие 4, 5.	Занятие-дискуссия, выполнение практических заданий
6	Тема 6. Общие принципы финансового планирования	Лекция 6.	Лекция-визуализация
		Практическое занятие 6.	Занятие - развернутая беседа с обсуждением докладов
7	Тема 7. Этапы финансового планирования	Лекция 7.	Лекция-визуализация
		Практическое занятие 7.	Занятие - развернутая беседа с обсуждением докладов
8	Тема 8. Разработка финансовой стратегии современного предприятия	Лекция 8.	Лекция с разбором конкретных ситуаций
		Практическое занятие 8.	Занятие-дискуссия, выполнение практических заданий
9	Тема 9. Бюджетирование как контур финансового управления	Лекция 9.	Лекция с разбором конкретных ситуаций
		Практическое занятие 9.	Занятие-дискуссия, выполнение практических заданий
10	Тема 10. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.	Лекция 10.	Лекция с разбором конкретных ситуаций
		Практическое занятие 10, 11.	Занятие-дискуссия, выполнение практических заданий Проверочная работа

### Перечень компетенций с указанием этапов их формирования

№ п/п	Код компетенции	Наименование темы	Наименование оценочного средства
1	ПК-3.2	Тема 1. Научный аппарат дисциплины Тема 2. Сущность финансового планирования. Тема 4. Системы финансового планирования Тема 5. Методы планирования финансовых показателей Тема 6. Общие принципы финансового планирования	Собеседование Доклады Выполнение практических заданий Проверочная работа Зачет с оценкой

		Тема 7. Этапы финансового планирования	
2	ПК-4.2	Тема 3. Организация финансового планирования на современном предприятии Тема 8. Разработка финансовой стратегии современного предприятия Тема 9. Бюджетирование как контур финансового управления Тема 10. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.	Собеседование Доклады Выполнение практических заданий Проверочная работа Зачет с оценкой

В период временного приостановления посещения обучающимися помещений и территории РГГУ. для организации учебного процесса с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий могут быть использованы следующие образовательные технологии:

- видео-лекции;
- онлайн-лекции в режиме реального времени;
- электронные учебники, учебные пособия, научные издания в электронном виде и доступ к иным электронным образовательным ресурсам;
- системы для электронного тестирования;
- консультации с использованием телекоммуникационных средств.

## 5. Оценка планируемых результатов обучения

### 5.1. Система оценивания

Форма контроля	Максимальное количество баллов за одну работу	Максимальное количество баллов всего
Посещение лекций	1	20
Участие в обсуждении теоретических вопросов на практических занятиях	2	6
Проверочная работа	10	15
Выполнение практических заданий	3	9
Подготовка и защита доклада	10	10
Всего за текущий контроль		60
Зачет с оценкой		40
Итого за семестр		100

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82	хорошо		C
56 – 67	удовлетворительно		D
50 – 55			E
20 – 49			FX

0 – 19	неудовлетворительно	не зачтено	F
--------	---------------------	------------	---

## 5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/A,B	«отлично»/» зачтено (отлично)/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения.</p> <p>Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне - «высокий».</p>
82-68/C	«хорошо»/» зачтено (хорошо)/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей.</p> <p>Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне - «хороший».</p>
67-50/D,E	«удовлетворительно»/» «зачтено (удовлетворительно)»/» «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне - «достаточный».</p>
49-0/F,FX	«неудовлетворительно»/»	<p>Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые</p>

	не зачтено	<p>ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>
--	------------	--

### 5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

#### **Контрольные задания и вопросы для собеседований, дискуссий**

1. Содержание и значение финансового планирования.
2. Принципы, цели и задачи финансового планирования на предприятии.
3. Основные этапы финансового планирования, их характеристика.
4. Виды финансового планирования.
5. Основные расчеты, осуществляемые в процессе финансового планирования.
6. Характеристика возможных разделов финансового плана и порядок расчета входящих в него основных статей.
7. Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования.
8. Основные финансовые планы современного предприятия.
9. Планирование денежных потоков.
10. Учет временной стоимости денежных средств в ходе финансового планирования.
11. Финансовая политика предприятия.
12. Оперативное финансовое планирование на предприятиях. Назначение и порядок разработки платежных календарей.
13. Горизонт финансового планирования.
14. Значение финансового планирования в реализации финансовой политики предприятия.
15. Характеристика методов финансового планирования.
16. Информационное обеспечение финансового планирования на предприятиях.
17. Характеристика основных составляющих финансовой информации о деятельности предприятия.
18. Принципы финансового планирования.
19. Технологические принципы финансового планирования.
20. Этапы финансового планирования.
21. Прогнозирование последствий текущих решений.
22. Основные стадии финансового планирования.
23. Составление долгосрочных финансовых планов.
24. Составление краткосрочных финансовых планов.
25. Обоснование отдельных статей расходов.
26. Разработка консолидированного бюджета.
27. Модель разработки финансового плана.
28. Определение потребности в источниках финансирования.

29. Виды управленческой деятельности в рамках процесса стратегического планирования: распределение ресурсов; адаптация к внешней среде; внутренняя координация; организационное стратегическое предвидение.

30. Методы и способы оценки рисков

31. Роль и место бюджетирования в общей системе финансового планирования.

Принципы бюджетирования.

32. Классификация бюджетов предприятия.

33. Порядок разработки финансовых бюджетов.

34. Организация системы бюджетирования на предприятии.

35. Центры финансовой ответственности и финансового учета, их цели и задачи.

Организация контроля за исполнением бюджетов.

36. Роль бизнес-плана в системе финансового планирования современного предприятия.

37. Цели и задачи бизнес-плана.

38. Назначение и виды бизнес-планов.

39. Порядок составления финансового раздела бизнес-плана.

40. Основные показатели финансового раздела бизнес-плана.

### **Примерная тематика докладов**

1. Методы планирования выручки от реализации продукции.
2. Методы планирования себестоимости.
3. Методы планирования прибыли.
4. Методы планирования затрат на оплату труда.
5. Планирование каналов сбыта.
6. Планирование производственного процесса.
7. Планирование затрат на основные фонды предприятия.
8. Характеристика основных видов планирования, исследование их достоинств и недостатков.
9. Основные расчеты, осуществляемые в процессе финансового планирования.
10. Организация системы бюджетирования на предприятии.
11. Центры финансовой ответственности и финансового учета, их цели и задачи.
12. Недостатки в системе планирования российских предприятий.
13. Методы оценки эффективности системы финансового планирования.
14. Сетевые методы планирования.
15. Финансовые прогнозы как основа финансовых планов.
16. Особенности финансового планирования в российской экономике.
17. Программно-технические средства, применяемые в рамках финансового планирования.
18. Горизонт и периодичность планирования.

### **Примерная тематика проверочных работ**

1. Этапы развития финансовой мысли.
2. Финансовое планирование в условиях рыночной экономики.
3. Система финансовых планов и их взаимосвязь.
4. Система национальных счетов и ее использование в финансовом планировании.
5. Финансовый контроль на современном этапе.
6. Содержание финансового раздела бизнес-плана.
7. Коэффициенты платежеспособности, их использование при финансовом планировании.
8. Планирование долгосрочных вложений и риска.
9. Краткосрочное, среднесрочное и стратегическое финансовое планирование.
10. Организация системы финансового планирования на предприятии.
11. Планирование и его роль в управлении предприятием.
12. Система стратегического планирования современной организации.

13. Роль бизнес-плана в системе финансового планирования современной организации.
14. Производственная программа и ее связь с системой финансового планирования.
15. Инструментарий планирования: нормы, нормативы, показатели.
16. Прогнозирование как элемент планирования.
17. Планирование технического развития и повышения эффективности производства.
18. Методы планирования себестоимости.
19. Дерево целей и его связь с системой финансового планирования.
20. Сетевые методы планирования.
21. Роль государства в формировании финансовых результатов деятельности предприятия.
22. Бюджетный регламент как основа системы финансового бюджетирования современного предприятия.
23. Центры финансовой ответственности как основа системы бюджетирования современного предприятия.
24. Способы и методы оценки риска в процессе финансового планирования.

### Примерные тестовые задания

**1:** Планирование это:

- а) Функция управления по определению будущих целей, пропорций и ресурсов функционирования организации
- б) Функция управления по определению будущих пропорций и ресурсов функционирования организации
- в) Функция управления по определению будущих ресурсов функционирования организации, необходимых для достижения поставленных целей

**2:** Стратегический план это:

- а) Долгосрочный план, предусматривающий набор перспективных целей, формирование миссии и стратегий деятельности организации
- б) Перспективный план, предусматривающий формирование миссии, перспективных целей и набор альтернативных вариантов поведения (стратегий) организации на каждый из возможных вариантов развития её внешней среды.
- в) План поведения организации в среде окружения. Разрабатывается как правило на год.

**3:** Бизнес - план это:

- а) Набор мероприятий, предусматривающий последовательность, сроки выполнения работ и исполнителей. Является частью перспективного плана
- б) Документ, предназначенный для детализации и обоснования приемлемости стратегических изменений в бизнесе, связанных с затратами инвестиционных ресурсов
- в) Документ, предназначенный для детализации и обоснования приемлемости отдельных стратегических изменений в бизнесе

**4:** Предметом бизнес-планирования являются:

- а) Любой субъект предпринимательской среды: фирмы, банки, страховые и трастовые компании, инвестиционные структуры
- б) Отдельные стратегические изменения в бизнесе, представленные в виде инвестиционных и инновационных проектов
- в) Отдельные бизнес-единицы организации

**5:** Место бизнес-плана в проектном цикле:

- а) Бизнес-план формируется на инвестиционной стадии жизненного цикла проекта
- б) Бизнес-план разрабатывается на прединвестиционной стадии жизненного цикла проекта

в) Бизнес-план используется на эксплуатационной стадии жизненного цикла проекта

**6:** Место бизнес -плана в системе планов предприятия:

- а) Бизнес-план является частью стратегического плана предприятия
- б) Бизнес -план входит в состав инновационных и инвестиционных планов предприятия
- в) Является тактическим текущим планом деятельности организации

**7:** Основные цели бизнес-плана:

- а) Обоснование проектных решений в бизнесе, связанных с затратами инвестиционных ресурсов
- б) Детализация стратегических изменений, предусмотренных стратегическим планом предприятия
- в) Поиск партнеров по реализации проекта
- г) Поиск источников финансирования
- д) Календарное планирование работ

**8:** Адресаты бизнес-плана это:

- а) Собственники предприятия
- б) Менеджмент
- в) Потенциальные партнеры и инвесторы
- г) Кредиторы
- д) Весь персонал предприятия

**9:** Стандартный бизнес -план содержит следующие разделы:

- а) Резюме
- б) Предприятие и отрасль
- в) Оценка и прогнозирование рынка сбыта
- г) План маркетинга
- д) План материально-технического снабжения
- е) Организационный план
- ж) Юридический план
- з) Оценка риска и страхование
- и) Финансовый план
- к) Производственный план
- л) План производства и реализации продукции
- м) План по себестоимости, прибыли и рентабельности

**10:** Основные модули бизнес-обоснования проекта:

- а) Маркетинговый
- б) Ресурсный
- в) Организационно - правовой
- г) Административный
- д) Информационный

**11:** Перечислите известные Вам компьютерные программы бизнес -планирования

**12:** Основные этапы маркетингового обоснования проекта:

- а) Анализ общего положения предприятия, обоснование целей и вида деятельности
- б) Оценка и прогнозирование рынка сбыта
- в) Разработка стратегий и мероприятий маркетингового комплекса
- г) Организационное планирование
- д) Оценка риска

**13:** Задачи стратегического маркетинга в бизнес–планировании:



- а) Анализ общего положения предприятия, обоснование выбора целей проекта, его места в системе стратегических целей предприятия
- б) Оценка и прогнозирование рынка сбыта выбранного товара
- в) Разработка маркетинговых стратегий
- г) Разработка производственных стратегий
- д) Разработка финансовых стратегий

**14:** Цель анализа общего положения предприятия:

- а) Обоснование будущих направлений и стратегических изменений в бизнесе, стратегических целей предприятия, целей проекта, его места в системе целей предприятия
- б) Выявление сильных и слабых сторон организации
- в) Повышение технического уровня производства
- г) Завоевание большей доли рынка
- д) Дистрибуция

**15:** Методы анализа общего положения предприятия:

- а) Модель конкурентных сил М. Портера
- б) Нормативный
- в) Балансовый
- г) Эвристические методы
- д) Методы математической статистики
- е) Метод БКГ
- ж) Матричные модели

**16:** Общие ключевые направления анализа общего положения предприятия:

- а) Сильные и слабые стороны предприятия
- б) Возможности и угрозы со стороны внешней среды
- в) Рынок сбыта
- г) Продвижение
- д) Стратегия конкурента

**17:** Описание раздела 2 «Предприятие и отрасль» включает следующие основные пункты:

- а) Характеристика и основные тенденции развития внешней среды
- б) Проблемы и возможности, предоставляемые окружением предприятия
- в) Сильные и слабые стороны предприятия
- г) Перечень технологического оборудования
- д) План инвестиционных операций

**18:** Главная цель оценки и прогнозирования рынка сбыта:

- а) Сегментация рынка
- б) Выявление факторов конкуренции
- в) Достоверная оценка объема продаж
- г) Определение потенциальной емкости рынка
- д) Прогнозирование рыночной конъюнктуры

**19:** Емкость рынка это:

- а) Суммарный объем товаров, который может быть предложен продавцами
- б) Суммарный объем покупок, которые могут быть совершены покупателями данного товара за определенный период времени при определенных условиях
- в) Суммарная стоимость товаров, предложенная производителями в единицу времени

**20:** Методы оценки и прогнозирования объема продаж:

- а) Методы статистического моделирования
- б) Морфологические методы

- в) Расчет по коэффициентам эластичности
- г) Экспертные оценки
- д) Расчет по нормам потребления

**21:** Объективные факторы, влияющие на выбор методов оценки и прогнозирования объема продаж:

- а) Стадия разработки бизнес -плана
- б) Тип проекта
- в) Условия реализации проекта
- г) Сложившаяся практика

**22:** Сколько вариантов обычно имеет прогноз объема продаж:

- а) Один
- б) Два
- в) Три

**23:** Информационная основа планирования маркетинговых стратегий и мероприятий:

- 1 Результаты сравнительного конкурентного анализа 1%
- 2 Отчетные данные о работе предприятия
- 3 ИНТЕРНЕТ

**24:** Базовые стратегии обеспечения конкурентных преимуществ:

- а) Стратегия относительно цены на товар
- б) Стратегия относительно качества товара
- в) Стратегии относительно цены и качества товара
- г) Стратегия продвижения
- д) Производственная стратегия

**25:** План маркетинга в отношении реального исполнения товара включает:

- а) Стратегии и мероприятия по повышению качеств товара маркетинговыми средствами
- б) Стратегии и мероприятия по обеспечению заявляемых качеств товара посредством конструктивно-технологических усовершенствований
- в) Стратегии и мероприятия по сервисному обслуживанию покупателя

**26:** Основные элементы планирования сбыта, разрабатываемые в бизнес-плане:

- а) Реклама
- б) Выбор торговых посредников
- в) Выбор средств транспортировки товара
- г) Разработка торговой марки
- д) Коммерческая логистика

**27:** Основные статьи затрат плана маркетинга:

- а) Затраты на создание отдела маркетинга
- б) Затраты на продвижение
- в) Затраты на сервис
- г) Затраты на маркировку товара
- д) Затраты на сбыт

**28:** Разделы бизнес-плана, посвященные планированию производственных ресурсов:

- а) План производства
- б) План производства и реализации продукции
- в) План разработки конструкции
- г) Операционный план

**29:** В каких случаях производственное планирование заменяется операционным планированием:

- а) Когда объект планирования промышленно - производственная компания
- б) Когда объект планирования - банк
- в) Когда объект планирования - торговый бизнес

**30:** Основная цель организационного плана:

- а) Организация управления проектом
- б) Организация производства и реализации продукции
- в) Организация разработки конструкции
- г) Организация финансирования проекта

**31:** Деловое расписание проекта содержит информацию:

- а) Об организационной структуре проекта
- б) О времени реализации проекта
- в) О наиболее важных, затратоёмких событиях (операциях) по проекту с указанием планируемых сроков, затрат и исполнителей

**Вопрос 32:** Перечислите основные методы оценки риска, используемые в бизнес планировании

- а) Экспертный атрибутивный
- б) Экспертный балльный
- в) Статистического моделирования

**33:** Назовите основные элементы правового обеспечения проекта:

- а) Выбор организационно-правовой формы
- б) Выбор формы юридического обслуживания бизнеса
- в) Описание налоговых и других льгот
- г) Учредительные документы
- д) Меморандум о конфиденциальности

**34:** Исходные параметры для формирования финансового плана проекта:

- а) Инвестиционные и текущие издержки по проекту
- б) Экономические параметры реализации проекта
- в) Маркетинговые исследования рынка
- г) Прогноз продаж

**35:** Отличие понятия «себестоимость» и «текущие издержки производства и реализации» заключается в:

- а) Нет отличий
- б) Себестоимость включает все расходы текущего периода
- в) Отличается по законодательно установленным позициям

**36:** Чистый оборотный капитал планируется как:

- а) Разность между спрогнозированной потребностью в оборотном капитале и планируемыми устойчивыми краткосрочными обязательствами
- б) Разность между спрогнозированной потребностью в оборотном капитале и планируемыми краткосрочными обязательствами
- в) Не планируется

**37:** План прибылей (убытков) по проекту составляется:

- а) В форме бухгалтерской отчетности
- б) В соответствии с действующими нормами и правилами, но по упрощенной форме
- в) Произвольно

**38:** Допишите основные элементы стратегии финансирования проекта:

- а) Определение суммы средств, необходимой для реализации проекта
- б) Выбор источников финансирования необходимых средств
- в) Разработка кредитного плана

**39:** Нефинансовые критерии оценки приемлемости проекта:

- а) Уникальность идеи товарного предложения
- б) Рентабельность отрасли
- в) Опыт работы команды управления
- г) Регалии ключевых персон проекта
- д) Степень проработанности проектных решений
- е) Индекс доходности
- ж) Условия инвестиционного соглашения
- з) Экологические показатели деятельности

**40:** Что такое срок окупаемости проекта:

- а) Это период времени, начиная с которого предприятие будет работать только на себя
- б) Это период времени, необходимый для возмещения затрат по проекту
- в) Это время, в течение которого будут оплачиваться начальные инвестиции

### **Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету с оценкой**

1. Сущность финансового планирования.
2. Цели и задачи финансового планирования на современном предприятии.
3. Признаки, субъекты, предмет и принципы финансового планирования.
4. Информационное обеспечение финансового планирования, формируемое из внешних источников
5. Информационное обеспечение финансового планирования, формируемое из внутренних источников.
6. Основные этапы финансового планирования.
7. Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования.
8. Содержание основных финансовых планов современного предприятия.
9. Типы финансовых планов.
10. Планирование денежных потоков, как основа системы финансового планирования современного предприятия.
11. Учет временной стоимости денежных средств в ходе финансового планирования.
12. Экспериментальный, отчетно-статистический и нормативный методы финансового планирования
13. Балансовый и программно-целевой методы финансового планирования.
14. Экономико-математическое моделирование как метод финансового планирования.
15. Сущность финансовой стратегии предприятия.
16. Этапы разработки финансовой стратегии предприятия.
17. Разработка финансовой стратегии в сфере управления кредиторской и дебиторской задолженностями.
18. Разработка финансовой стратегии в сфере управления дивидендными выплатами.
19. Разработка финансовой стратегии в сфере финансирования основных средств.
20. Понятие бюджетирования.
21. Виды бюджетов современного предприятия.
22. Функции бюджетов в системе финансового планирования современного предприятия.
23. Этапы процесса бюджетирования.
24. Формирование бюджета доходов и расходов современного предприятия.
25. Формирование бюджета движения денежных средств современного предприятия.
26. Центры финансовой ответственности: определение и виды.

27. Формирование операционных бюджетов.
28. Роль бизнес-плана в системе финансового планирования современного предприятия.  
Цели и задачи бизнес-плана
29. Назначение и виды бизнес-планов.
30. Порядок составления финансового раздела бизнес-плана.
31. Основные показатели финансового раздела бизнес-плана.
32. Использование финансового и операционного рычагов в процессе планирования прибыли предприятия.

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **6.1. Список источников и литературы**

#### **Источники**

1. Конституция РФ. Принята 12.12.1993 г. // Российская газета, N 237, 25.12.1993.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации: Часть первая. Федеральный закон от 30.11.1994г. № 51-ФЗ. Часть вторая. Федеральный закон от 26.01.1996г. № 14-ФЗ.
3. Налоговый кодекс РФ. Часть первая. Федеральный закон от 31.07.1998г. № 146-ФЗ. Часть вторая. Федеральный закон от 05.08.2000г. № 117-ФЗ. (с изменениями и дополнениями)
4. Бюджетный кодекс РФ. Федеральный закон РФ от 31.07.1998г. № 145 – ФЗ. (с изменениями и дополнениями)

#### **Основная литература**

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cacd5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>

#### **Дополнительная литература**

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>
2. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — 320 с. - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

### **6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. <http://www.eios.dom-rggu.ru/> - электронная информационно-образовательная среда (ЭИОС) филиала РГГУ в г. Домодедово
2. <http://www.znanium.com> - Электронные учебники электронно-библиотечной системы Znanium
3. <http://www.iprbookshop.ru/65.01-ekonomicheskaya-teoriya.html> - Электронные учебники электронно-библиотечной системы IPRbooks (ЭБС IPRbooks)
4. <http://www.gks.ru> - Госкомстат РФ.
5. <http://www.ecsocman.edu.ru> - портал экономики, социологии и менеджмента.
6. <http://www.finman.ru> - журнал «Финансовый менеджмент»
7. <http://www.cfin.ru> - библиотека управленческой литературы.

Состав современных профессиональных баз данных (БД) и информационно- справочные систем (ИСС) (2023 г.)

№п /п	Наименование
1	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Реализация учебной дисциплины требует наличия лекционного кабинета со следующим оборудованием:

1. Ноутбук с программным обеспечением Microsoft PowerPoint;
2. Проектор для демонстрации слайдов Microsoft PowerPoint;
3. Экран для демонстрации слайдов Microsoft PowerPoint.

Для преподавания дисциплины необходим доступ к электронной информационно-образовательной среде (ЭИОС) филиала, электронному каталогу библиотеки института, а также оборудование для мультимедийных презентаций.

Программное лицензионное обеспечение дисциплины: Windows 7 Pro, Windows 8,1, Windows 10 Pro, Microsoft office 2010/2013

Освоение дисциплины предполагает использование академической аудитории для проведения лекционных и практических занятий с необходимыми техническими средствами (оборудование для мультимедийных презентаций).

Состав программного обеспечения (ПО) (2023 г.)

№п /п	Наименование ПО	Производитель	Способ распространения (лицензионное или свободно распространяемое)
1	Операционная система тонких клиентов WТware	WTware	Лицензионное
2	Windows server 2008	Microsoft	Лицензионное
3	Microsoft office 2010/2013	Microsoft	Лицензионное
4	Windows 7 Pro	Microsoft	Лицензионное
5	MyTestXPro	MyTestX	Лицензионное
6	Windows server 2012	Microsoft	Лицензионное
7	Windows 8.1	Microsoft	Лицензионное
8	Windows 10 Pro	Microsoft	Лицензионное
9	Dr. Web	Dr. Web	Лицензионное
10	Касперский	Лаборатория Касперского	Свободно распространяемое
11	AutoCAD 2010 Student	Autodesk	Свободно распространяемое
12	Archicad 21 Rus Student	Graphisoft	Свободно распространяемое
13	Adobe Acrobat Reader 9	Adobe Systems	Лицензионное
14	Zoom	Zoom	Лицензионное

## **8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
  - письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением, или могут быть заменены устным ответом;
  - обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;
  - для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств;
  - письменные задания оформляются увеличенным шрифтом;
  - экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.
- для глухих и слабослышащих:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;
  - письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
  - экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.
- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением;
  - письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением;
  - экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- для слепых и слабовидящих:
  - в печатной форме увеличенным шрифтом;
  - в форме электронного документа;
  - в форме аудиофайла.
- для глухих и слабослышащих:
  - в печатной форме;
  - в форме электронного документа.
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - в печатной форме;
  - в форме электронного документа;
  - в форме аудиофайла.

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения:

- для слепых и слабовидящих:
  - устройством для сканирования и чтения с камерой SARA CE;
  - дисплеем Брайля PAC Mate 20;
  - принтером Брайля EmBraille ViewPlus;
- для глухих и слабослышащих:
  - автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и слабослышащих;
  - акустический усилитель и колонки;
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
  - передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1;
  - компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

## **9. Методические материалы**

### **9.1. Планы практических занятий**

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 1. (ПК-3.2)**

##### **Тема 1. Научный аппарат дисциплины.**

##### **Вопросы для обсуждения.**

1. Содержание и значение финансового планирования.
2. Принципы, цели и задачи финансового планирования на предприятии.
3. Основные этапы финансового планирования, их характеристика.

##### **Тема 2. Сущность финансового планирования.**

##### **Вопросы для обсуждения.**

1. Виды финансового планирования.
2. Основные расчеты, осуществляемые в процессе финансового планирования.
3. Характеристика возможных разделов финансового плана и порядок расчета входящих в него основных статей.

#### **Основная литература**

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cadc5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 3-6.

#### **Дополнительная литература**

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>
2. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — с. 217-222 - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 2. (ПК-4.2)**

##### **Тема 3. Организация финансового планирования на современном предприятии**

##### **Вопросы для обсуждения**

1. Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования.
2. Основные финансовые планы современного предприятия.
3. Планирование денежных потоков.
4. Учет временной стоимости денежных средств в ходе финансового планирования.



## 5. Финансовая политика предприятия

### Основная литература

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cacd5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 6-14.

### Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

2. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — с. 222-223 - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 3. (ПК-3.2)

### Тема 4. Системы финансового планирования.

#### Вопросы для обсуждения

1. Оперативное финансовое планирование на предприятиях. Назначение и порядок разработки платежных календарей.
2. Горизонт финансового планирования.
3. Значение финансового планирования в реализации финансовой политики предприятия.

### Основная литература

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cacd5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 6-14.

### Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 4, 5. (ПК-3.2)

### Тема 5. Методы планирования финансовых показателей.

#### Вопросы для обсуждения

1. Характеристика методов финансового планирования:
  - экономический анализ;
  - коэффициентный метод;
  - нормативный метод;
  - балансовый метод;
  - метод дисконтированных денежных потоков,
  - метод многовариантности (сценариев),
  - экономико-математическое моделирование.

Границы и область применения, особенности использования.

2. Информационное обеспечение финансового планирования на предприятиях  
Характеристика основных составляющих финансовой информации о деятельности предприятия.

#### Практические задания.

**Задание 1.** Составьте алгоритм расчета показателей ЕБИТ, ЕБИТДА, NOPAT. Указать возможные корректировки к стандартным показателям.

**Задание 2.** Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию оборудования за январь следующего года методом суммы чисел лет срока полезного использования. Оборудование используется второй год.

Срок полезного использования основных средств 5 лет.

Первоначальная стоимость оборудования 500 тыс. руб.

**Задание 3.** Выручка предприятия за отчетный период – 20 тыс. руб., рентабельность продаж – 5%, доля чистой прибыли, выплачиваемая в виде дивидендов – 50%. Предприятие планирует увеличить объемы реализации на 20%. Рассчитать потребность в дополнительном финансировании при условии, что производственные мощности предприятия загружены не полностью и для увеличения прироста продаж не требуется увеличения внеоборотных активов.

Баланс (в тыс. руб.)

	Отчетный период	Прогнозный период
<b>Актив</b>		
Внеоборотные активы	2,5	
Оборотные активы	4,5	
Итого:	7,0	
<b>Пассив</b>		
Уставный капитал	2,3	
Нераспределенная прибыль	1,2	
Долгосрочные пассивы	2,5	
Краткосрочные пассивы	1,0	
Итого:	7,0	

**Задание 4.** Денежные средства от продаж в кредит поступают следующим образом: 20 % – в месяц продажи, 70 % – в следующем месяце, 8 % – в третьем месяце, 2 % составляют сомнительные долги. Объемы реализации в ноябре составили 40 у.е., в декабре – 60 у.е.; прогноз на I квартал: январь – 50 у.е.; февраль – 60 у.е., март – 60 у.е.

Составить прогноз поступлений денежных средств на I квартал.

Прогноз поступлений

Продажи	Поступления денежных средств		
	январь	февраль	март
Ноябрь			
Декабрь			
Январь			
Февраль			
Март			
Итого:			

### Основная литература

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cadc5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 4-14.

### Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 6. (ПК-3.2)**

### **Тема 6. Общие принципы финансового планирования.**

#### **Вопросы для обсуждения**

1. Принцип единства. Принцип координации. Принцип участия. Принцип непрерывности. Принцип гибкости. Принцип точности. Принцип платежеспособности. Принцип рентабельности капиталовложений. Принцип сбалансированности рисков. Принцип приспособления к потребностям рынка. Принцип предельной рентабельности.
2. Технологические принципы финансового планирования.
3. Принцип соответствия. Принцип постоянной потребности в рабочем капитале. Принцип избытка денежных средств.

#### **Основная литература**

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cacd5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 3-14.

#### **Дополнительная литература**

1. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — с. 217-222 - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 7. (ПК-3.2)**

### **Тема 7. Этапы финансового планирования.**

#### **Вопросы для обсуждения**

1. Этапы финансового планирования.
2. Прогнозирование последствий текущих решений.
3. Основные стадии финансового планирования.
4. Составление долгосрочных финансовых планов.
5. Составление краткосрочных финансовых планов.
6. Обоснование отдельных статей расходов.
7. Разработка консолидированного бюджета.
8. Модель разработки финансового плана.
9. Определение потребности в источниках финансирования.

#### **Основная литература**

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cacd5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 6-14, 24-29.

#### **Дополнительная литература**

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 8. (ПК-4.2)**

### **Тема 8. Разработка финансовой стратегии современного предприятия**

#### **Вопросы для обсуждения**

1. Виды управленческой деятельности в рамках процесса стратегического планирования: распределение ресурсов; адаптация к внешней среде; внутренняя координация; организационное стратегическое предвидение.
2. Методы и способы оценки рисков

## Практические задания

**Задание 1.** Компания ABC имеет следующий баланс:

Оборотные средства	\$50,000	Счета кредиторов	\$10,000
		Векселя к оплате	10,000
Основные средства, нетто	50,000	Долгосрочная задолженность	40,000
		Собственный капитал	40,000
Всего активов	\$100,000	Всего пассивов	\$100,000

Бизнес протекал медленно, вследствие чего основные средства были сильно недогружены. Руководство предприятия считает, что в следующем году объемы продаж возрастут в два раза в связи с производством нового типа товаров. Дополнительных основных средств не требуется, и ожидается, что предприятие не увеличит статью "нераспределенная прибыль" в следующем году.

Какой объем дополнительного финансирования требуется в следующем году?

Для выполнения расчетов воспользуйтесь следующей таблицей.

Оборотные средства		Счета кредиторов	
		Векселя к оплате	
Основные средства, нетто		Долгосрочная задолженность	
		Собственный капитал	
Всего активов		Всего	
		<i>Дополнительное финансирование</i>	
		Всего пассивов	

**Задание 2.** Баланс компании АММ за прошедший год имеет следующий вид (тыс. руб.)

Денежные средства	800	Счета к оплате	350
Счета к получению	450	Начисленная зарплата	150
Товарно-материальные запасы	950	Векселя к оплате	2,000
Основные средства, нетто	34,000	Заем под закладную	26,500
		Акционерный капитал	3,200
		Нераспределенная прибыль	4,000
Всего	36,200	Всего	36,200

Вследствие вновь изобретенного усовершенствования собственник компании ожидает увеличения объема продаж в два раза, которое приведет к возрастанию чистой прибыли (после налогов) до величины 1,000. Собственник уверен, что сможет избежать увеличения основных средств. Потребуется ли предприятию дополнительный капитал, если совет директоров не планирует выплачивать дивиденды? Если ДА, то сколько?

### Основная литература

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cadc5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 24-29.

### Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

2. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — с. 83-95 - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 9. (ПК-4.2)****Тема 9. Бюджетирование как контур финансового управления.****Вопросы для обсуждения**

1. Роль и место бюджетирования в общей системе финансового планирования. Принципы бюджетирования.
2. Классификация бюджетов предприятия.
3. Порядок разработки финансовых бюджетов.
4. Организация системы бюджетирования на предприятии.
5. Центры финансовой ответственности и финансового учета, их цели и задачи. Организация контроля за исполнением бюджетов.

**Практические задания**

**Задание 1.** Составьте алгоритм процесса бюджетирования, если узким местом деятельности организации является:

- а) процесс производства, т.е. имеется избыток спроса и ограничение по производственным мощностям;
- б) процесс снабжения, например, комплектующие, являющиеся неотъемлемым компонентом готовых изделий, производятся только на двух отечественных предприятиях.

**Задание 2.** Составьте концептуальную схему декомпозиции индикативных показателей бюджетного планирования, если Совет директоров организации определил в качестве ключевого показателя высшего уровня иерархии:

- а) размер операционной прибыли;
- б) показатель экономической добавленной стоимости;
- в) показатель рентабельности собственного капитала.

**Задание 3.** Экономист оптового склада составил бюджет продаж растительных масел на 20xx год, данные которого (Таблица 1) передал в финансовый отдел для составления прогноза движения денежных средств.

Таблица 1

Данные бюджета продаж на 20xx год

Показатели	Прогноз продаж (поквартально)			
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1. Планируемые продажи, литров				
1.1. Масло подсолнечное	300	500	800	700
1.2. Масло оливковое рафинированное	200	150	150	200
1.3. Масло оливковое нерафинированное	100	110	100	120
2. Цена за единицу руб./литр				
2.1. Масло подсолнечное	55	55	45	50
2.2. Масло оливковое рафинированное	120	125	130	135
2.3. Масло оливковое нерафинированное	180	185	190	200

Необходимо составить вспомогательные и сводные бюджеты оплаты поставляемой продукции. Ответ представить в рекомендованном формате (Таблица 2)

Таблица 2

Бюджет оплаты продукции на 20xx год (руб.)

Показатели	Бюджетный период				
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Всего за год
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность на начало периода					
Кредиторская задолженность на начало периода					
Объем продаж					

Оплата поставки 1-го квартала					
Оплата поставки 2-го квартала					
Оплата поставки 3-го квартала					
Оплата поставки 4-го квартала					
Всего поступлений за период					
Кредиторская задолженность на конец периода					
Дебиторская задолженность на конец периода					

Условие: руководство рассматривает два варианта кредитной политики для покупателей на следующий год:

а) Размер кредиторской задолженности на начало бюджетного периода согласно прогнозу составит: по маслу подсолнечному - 15000 тыс.руб., по рафинированному оливковому маслу – 5400 тыс.руб., по нерафинированному оливковому маслу – 2300 тыс.руб.

100% предоплата за месяц до месяца отгрузки;

б) Размер дебиторской задолженности на начало бюджетного периода согласно прогнозу составит: по маслу подсолнечному - 15000 тыс.руб., по рафинированному оливковому маслу – 5400 тыс.руб., по нерафинированному оливковому маслу – 2300 тыс.руб.

60% стоимости покупки оплачивается покупателями в квартал продаж, 40% - в следующий квартал.

### Основная литература

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cadc5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 14, 32-34, 42-43, 61-62, 91-94.

### Дополнительная литература

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

2. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — с. 261-283 - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ 10, 11. (ПК-4.2)

### Тема 10. Бизнес-план как основной инструмент внутрифирменного планирования.

#### Вопросы для обсуждения

1. Роль бизнес-плана в системе финансового планирования современного предприятия.
2. Цели и задачи бизнес-плана.
3. Назначение и виды бизнес-планов.
4. Порядок составления финансового раздела бизнес-плана.
5. Основные показатели финансового раздела бизнес-плана.
6. Финансовый план.
7. План доходов и расходов.
8. План денежного потока (план денежных поступлений и выплат).
9. Балансовый план.

#### Практические задания

**Задание 1.** Составьте финансовый план открытия кофейни. Источники финансирования: 1 млн руб. собственного капитала и 12 млн заемного, который нужно выплатить в течение года с процентами в размере 18%. Прогноз нужно составить на два года, поскольку проект должен окупиться уже через год.

**Задание 2.** Примите решение о финансовой поддержке бизнес-подразделений предприятия а) в коротком периоде; б) в долгосрочной перспективе.

Дано: Предприятие имеет три бизнес-подразделения: А, В и С. Информация о выпуске продукции бизнес-подразделениями, о сопряженных с ним издержках и о привлеченном капитале представлена в таблице (тыс. ден.ед.):

Показатели	Подразделения					
	А		В		С	
	План	Ожидаемое выполнение плана	План	Ожидаемое выполнение плана	План	Ожидаемое выполнение плана
Оборот	2000	1800	4000	4500	2000	2000
Переменные издержки	1000	900	1600	1800	500	400
Постоянные издержки	800	800	1400	1400	1000	1000
Привлеченный капитал	500	500	2000	2200	2000	1800

**Задание 3.** Проведите финансовые расчеты, связанные с подготовкой бизнес-плана нового предприятия:

- на этапе составления начального баланса;
- на этапе выхода на запланированную мощность;
- на этапе увязки плана прибылей с балансом.

Выясните влияние ставки налогообложения прибыли на принятие финансовых решений в бизнес-плане, для чего проведите плановые расчеты, используя ставку а) 35%; б) 24%; в) 20%.

Дано: Для диверсификации деятельности крупной компании необходимо создать новый бизнес – предприятие по обработке пластмассы «Пластик». Для начала производства продукции потребуется приобрести земельный участок за 50 тыс. д.е., площадь которого позволит в последующем расширять выпуск, и одну установку (оборудование) стоимостью 150 тыс. д.е. Строительство первого здания под производство и для размещения управленческого персонала оценивается в 50 тыс. д.е. Первая партия сырья может быть приобретена за 20 тыс. д.е. На расчетном счете предприятия, чтобы оно могло начать свою деятельность, должно находиться не менее 30 тыс. д.е. Предполагается начальные инвестиционные расходы осуществлять в основном за счет собственного капитала, а также за счет привлечения банковского кредита в размере 100 тыс. д.е., обеспечением которого могут служить здание и земля. Ставка за банковский кредит составляет 12%.

Выход нового предприятия на полную производственную мощность потребует времени, чтобы освоить технологический процесс, наладить связи с поставщиками и потребителями, завоевать на рынке высокую репутацию. Ожидается, что производственная мощность будет полностью освоена на третьем году производства. При этом на втором году объем реализации удвоится, а на третьем – утроится в сравнении с первым годом. Полностью освоенная производственная мощность оборудования, установленного на предприятии «Пластик», позволит ежегодно перерабатывать сырье стоимостью 675 тыс. д.е. и выпускать готовую продукцию на сумму 1500 тыс. д.е.

Для установления в бизнес-плане ожидаемой величины материальных затрат по годам освоения производственной мощности предприятия можно исходить из неизменной доли стоимости материалов в объеме реализации, равной 45%.

Ожидается, что на третьем году деятельности штатное расписание на новом предприятии будет следующим: 3 менеджера, 5 производственных рабочих, 2 сотрудника отдела сбыта, 2 технических сотрудника. Однако в течение первых двух лет персонал не сможет работать на предприятии полный рабочий день. Издержки на персонал по годам освоения производственной мощности предприятия распределяются следующим образом:

Показатели	Год 1	Год 2	Год 3	Издержки на единицу рабочей силы в третьем году, д.е.
Менеджеры	2	2,5	3	50000
Производственные рабочие	2	3,0	5	30000
Сотрудники отдела сбыта	1	1,5	2	40000
Технические работники	1	1,0	2	25000
Суммарные годовые издержки на персонал	225000	300000	430000	

При работе предприятия на полную мощность (в третьем году) прочие расходы денежных средств составят 200 тыс. д.е. в год, изменяясь ежегодно на 50 тыс. д.е. по мере освоения мощностей. Износ оборудования и здания предполагается учитывать за счет проведения начислений в размере 20% в год.

Для оценки изменения текущих активов в планируемом периоде следует руководствоваться следующим: дебиторская задолженность предприятия ожидается в пределах 15% от объема реализации планируемого года, запасы материалов – 20% от ожидаемого объема потребления материалов в планируемом году, кредиторская задолженность – 75% от запаса материалов на конец планируемого года, остаток денежных средств на расчетном счете не должен опускаться ниже 10 тыс. д.е.

#### **Основная литература**

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под ред. проф. В.Н. Незамайкина. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 112 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/textbook\_5c78d9cadc5de2.48675174. - ISBN 978-5-16-015981-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1904578>. — с. 53-59.

#### **Дополнительная литература**

1. Бизнес-планирование : учебник / под ред. проф. Т.Г. Попадюк, проф. В.Я. Горфинкеля. — Москва : Вузовский учебник : ИНФРА-М, 2021. — 296 с. - ISBN 978-5-9558-0270-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1222076>

2. Савкина Р. В. Планирование на предприятии : учебник для бакалавров / Р. В. Савкина. - 3-е изд., стер. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2020. — с. 107-120 - ISBN 978-5-394-03481-7. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093177>

## 9.2. Методические рекомендации по подготовке письменных работ

### *1. Суть и значение проверочной работы.*

Проверочная работа является документом, свидетельствующими об уровне самостоятельной работы и степени овладения студентами программного материала и его умением кратко и доходчиво проанализировать и изложить в письменной форме выбранную тему.

Выполнение работ существенно влияет на самообразование студентов как специалистов в области финансового планирования, так как это является важным видом самостоятельной интеллектуальной деятельности.

### *2. Цели проверочной работы:*

Целью работы являются: развитие интереса студента(ки) к проблемам финансового планирования; умение работать с различными источниками информации; делать правильные выводы и эффективные предложения.

### *3. Порядок подготовки проверочной работы.*

Тема проверочной работы выбирается студентами самостоятельно.



После выбора темы слушателям необходимо составить предварительный список литературы. Весьма полезно использование оперативных материалов конкретных предприятий и организаций, а также иностранных источников.

Готовая работа в напечатанной форме сдается ведущему курс преподавателю.

#### *4. Требования к проверочной работе.*

Главный критерий качества работы – полнота и комплексность освещения темы. Каждый раздел работы должен начинаться с соответствующего заголовка по оглавлению с нумерацией каждой страницы. Работа, не отвечающая определенным нормам, к защите не допускается. Небрежно выполненная работа также к защите не допускается.

Работа должна состоять из: оглавления, введения, основных разделов работы, расчетной части (если это курсовая работа), заключения и списка литературных источников.

#### *5. Примерная схема структуры проверочной работы.*

##### *Титульный лист*

*Оглавление*- содержание работы с нумерацией страниц.

*Введение.* Здесь формируются цели и задачи работы, обосновываются актуальность и практическая значимость темы, мотивы выбора. Можно отметить также трудности, встретившиеся при написании работы, характер использованных источников.

*Основные разделы работы.* Два, три и более разделов, для полноты освещения темы по основным постановочным вопросам. Постановочные вопросы – это вопросы, раскрывающие суть проблемы или темы. Каждый раздел начинается с заголовка, указанного в оглавлении или содержании с порядковым номером раздела.

*Заключение.* В нем формируются выводы, предложения или рекомендации по совершенствованию мероприятий, касающихся выбранной вами темы.

*Список использованных источников и литературы.* Здесь перечисляются источники, нормативные акты, официальные статистические сборники и публикации, монографии, статьи, периодические издания и так далее, которые были использованы при выполнении курсовой или контрольной работы (обязательно указывать год и место издания).

*Приложение* включает таблицы, схемы, графики, копии контрактов, соглашений, писем, расчеты и т.д. Причем их наличие значительно повышает ценность работы.

## АННОТАЦИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина Финансовое планирование реализуется кафедрой экономико-управленческих дисциплин филиала РГГУ в г. Домодедово

Цель освоения учебной дисциплины: получение будущими бакалаврами теоретических и практических знаний в сфере финансового планирования.

Задачи дисциплины:

- дать представление о месте и роли финансового планирования в системе экономических дисциплин, о многообразии видов финансовых планов предприятия и их взаимосвязи;
- дать представление о содержании финансового планирования и его взаимосвязи с другими инструментами управления предприятием;
- развить навыки по изучению влияния факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования на предприятии;
- самостоятельно и творчески использовать полученные теоретические и практические знания в области финансового планирования на предприятии.

Формируемые компетенции, соотнесенные с планируемыми результатами обучения по дисциплине.

<b>Компетенция</b> (код и наименование)	<b>Индикаторы компетенций</b> (код и наименование)	<b>Результаты обучения</b>
ПК-3 Способен анализировать и оценивать состояние сегментов финансового рынка, участников финансовых рынков, деятельности хозяйствующих субъектов, в том числе с применением современных информационных технологий	ПК-3.2 Использует результаты для мониторинга финансовых рынков, их участников, деятельности хозяйствующих субъектов, для составления прогнозов, в том числе с применением современных информационных технологий	<p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- общие принципы финансового планирования на макро- и микроэкономическом уровнях управления;</li> <li>- принципы правового и информационного обеспечения процесса финансового планирования.</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- анализировать результаты расчетов и обосновывать полученные выводы;</li> <li>- анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для составления финансовых планов и прогнозов.</li> </ul> <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- методикой формирования и анализа финансовых планов, в том числе с применением современных информационных технологий.</li> </ul>

<p>ПК-4 Способен составлять аналитические материалы, отчеты, доклады для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений, в том числе с применением современных информационных технологий</p>	<p>ПК-4.2 Разрабатывает предложения для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений, в том числе с применением современных информационных технологий</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- современные методы финансового планирования.</li> </ul> <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;</li> <li>- выбрать оптимальный метод финансового планирования для наиболее эффективного решения поставленной задачи.</li> </ul> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- современным инструментарием финансового планирования для решения финансово-экономических задач планово-прогнозного характера.</li> </ul>
---	--	---

По дисциплине предусмотрена промежуточная аттестация в форме зачета с оценкой. Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачётные единицы.

**ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ**

№	Текст актуализации или прилагаемый к РПД документ, содержащий изменения	Дата	№ протокола