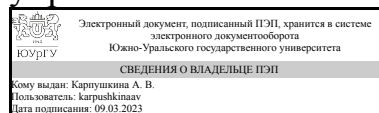


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Директор института  
Высшая школа экономики и  
управления



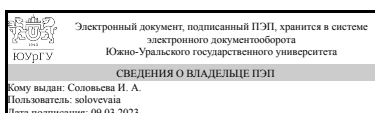
А. В. Карпушкина

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

**дисциплины** ДВ.1.12.01 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика для направления 38.03.01 Экономика  
**уровень** бакалавр **тип программы** Академический бакалавриат  
**профиль подготовки** Финансы и кредит  
**форма обучения** заочная  
**кафедра-разработчик** Экономика и финансы

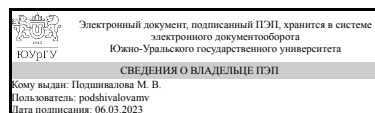
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 12.11.2015 № 1327

Зав.кафедрой разработчика,  
д.экон.н., доц.



И. А. Соловьева

Разработчик программы,  
д.экон.н., доц., профессор



М. В. Подшивалова

## 1. Цели и задачи дисциплины

Целью данного курса является формирование у слушателей комплексного подхода к организации эффективной кратко-и долгосрочной финансовой политики, с целью многостороннего анализа и своевременного принятия эффективных решений.

Задачами курса являются: - изучение базовых и прикладных моделей в корпоративных финансах; - апробация методов и способов оценки корпоративных финансов; - приобретение практических навыков построения системы управления корпоративными финансами; - изучение методов повышения эффективности использования корпоративных финансов.

## Краткое содержание дисциплины

Необходимыми для изучения данной дисциплины являются: знания по финансовой деятельности предприятия, навыки анализа экономической ситуации, умение составления расчетов по оценке экономических показателей, способности к обобщению и моделированию.

## 2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУНы)
ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Знать:инструментальные средства для обработки экономических данных
	Уметь:пользоваться инструментальными средствами
	Владеть:навыками интерпретации полученных экономических данных
ПК-3 способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами	Знать:методы экономических расчетов
	Уметь:составлять экономические расчеты
	Владеть:методами обоснования полученных данных
ПК-4 способностью на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	Знать:классификацию экономических моделей
	Уметь:строить экономико-математические модели
	Владеть:методами верификации моделей

## 3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
В.1.12 Налоги и налогообложение	Не предусмотрены

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
------------	------------

В.1.12 Налоги и налогообложение	Знание Налогового Кодекса. Умение рассчитывать налоги. Навыки применения в анализе предприятия
---------------------------------	--

#### 4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч.

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		7	
Общая трудоёмкость дисциплины	108	108	
<i>Аудиторные занятия:</i>	12	12	
Лекции (Л)	8	8	
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	4	4	
Лабораторные работы (ЛР)	0	0	
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	96	96	
написание реферата	96	96	
Вид итогового контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	зачет	

#### 5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Оценка эффективности использования оборотных средств предприятия	4	2	2	0
2	Оценка эффективности использования основных средств предприятия	4	2	2	0
3	Оценка эффективности использования финансовых ресурсов предприятия	2	2	0	0
4	Организация операционного анализа на предприятии	2	2	0	0

##### 5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Политика управления оборотным капиталом	2
2	2	ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ОСНОВНЫМ КАПИТАЛОМ	2
3	3	Финансовые ресурсы	2
4	4	Порог рентабельности и способы его снижения	2

##### 5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	Система показателей использования оборотных средств	2
2	2	Система показателей оценки запасов	2

### 5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

### 5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС		
Вид работы и содержание задания	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц)	Кол-во часов
написание реферата	Долматов А. С. Математические методы риск-менеджмента. Учебник для вузов. – М.: Экзамен, 2007, с. 213-278 Пайк Р., Нил Б. Корпоративные финансы и инвестирование. – 4-е изд./ Пер. с англ. – СПб.: Питер, 2006 г., с.515-619	96

### 6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

Инновационные формы учебных занятий	Вид работы (Л, ПЗ, ЛР)	Краткое описание	Кол-во ауд. часов
Привлечение практиков	Практические занятия и семинары	Изучение практических ситуаций	4

### Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Не предусмотрены

Использование результатов научных исследований, проводимых университетом, в рамках данной дисциплины: Использование результатов НИР, проводимых сотрудниками кафедры

### 7. Фонд оценочных средств (ФОС) для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

#### 7.1. Паспорт фонда оценочных средств

Наименование разделов дисциплины	Контролируемая компетенция ЗУНЫ	Вид контроля (включая текущий)	№№ заданий
Оценка эффективности использования оборотных средств предприятия	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	письменный опрос	Список вопросов 1
Оценка эффективности использования основных средств предприятия	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и	письменный опрос	Список вопросов 2

	обосновать полученные выводы		
Оценка эффективности использования финансовых ресурсов предприятия	ПК-3 способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами	письменный опрос	список вопросов 3
Оценка эффективности использования финансовых ресурсов предприятия	ПК-4 способностью на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	письменный опрос	список вопросов 4
Оценка эффективности использования оборотных средств предприятия	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Расчетно-графическая работа	РГР 1
Оценка эффективности использования основных средств предприятия	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Расчетно-графическая работа	РГР 2
Оценка эффективности использования финансовых ресурсов предприятия	ПК-3 способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами	Расчетно-графическая работа	РГР 3
Организация операционного анализа на предприятии	ПК-3 способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами	Расчетно-графическая работа	РГР 4
Все разделы	ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Зачет	Компьютерное тестирование и решение задачи во время зачета
Все разделы	ПК-3 способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами	Зачет	Компьютерное тестирование и решение задачи во время зачета
Все разделы	ПК-4 способностью на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно	Зачет	Компьютерное тестирование и решение задачи во время зачета

	интерпретировать полученные результаты		
--	--	--	--

## 7.2. Виды контроля, процедуры проведения, критерии оценивания

Вид контроля	Процедуры проведения и оценивания	Критерии оценивания
письменный опрос	собеседование в течение 15 минут по трем вопросам из списка после каждого раздела. Правильный ответ 2 балла. Частично правильный 1. Неправильный 0. Максимально 6 баллов. Весовой коэффициент 0.05 каждого опроса	Зачтено: рейтинг выше 60 баллов Не зачтено: рейтинг менее 60 баллов
Расчетно-графическая работа	РГР после каждого раздела в течение 1 часа. Расчет и график 20 баллов. Расчет выполнен верно, график имеет недочеты 16 б. Расчет имеет недочеты, принципы построения графика верны 12 б. Расчет и график имеют недочеты 8 б. расчет и график имеют грубые замечания 4б. Задача не выполнена 0 баллов.	Зачтено: Более 60 баллов Не зачтено: менее 60 баллов
Зачет	Компьютерное тестирование и решение задачи. Тестирование 20 вопросов в течение 1 часа. Правильный ответ 1 балл. Неправильный ответ 0 баллов Задача содержит расчетную и графическую части. 1 час выполнения. Расчет и график верно 20 баллов. Расчет верно, график имеет недочеты 16б. Расчет имеет недочеты, принципы построения графика верны 12б. Расчет и график имеют недочеты 8б. Расчет и график имеют грубые замечания 4б. Задача не выполнена 0б.	Зачтено: Выше 40 баллов Не зачтено: Менее 40 баллов

## 7.3. Типовые контрольные задания

Вид контроля	Типовые контрольные задания
письменный опрос	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Экономическое содержание и функции финансов предприятия</li> <li>2. Механизм формирования финансовых ресурсов предприятий</li> <li>3. Состав затрат на производство и реализацию продукции.</li> <li>4. Сущность и механизм операционного анализа</li> <li>5. Операционный левэридж.</li> <li>6. Финансовый левэридж</li> <li>7. Методы планирования прибыли</li> <li>8. Экономическое содержание и основы организации оборотного капитала на предприятии</li> <li>9. Показатели экономической эффективности использования оборотного капитала.</li> <li>10. Нормирование оборотного капитала.</li> <li>11. Факторинг</li> <li>12. Вексельное кредитование</li> <li>13. Политика управления оборотным капиталом на предприятии.</li> <li>14. Управление основным капиталом предприятия</li> <li>15. Показатели эффективности использования основных фондов.</li> <li>16. Лизинг</li> <li>17. Основные принципы и задачи финансового планирования.</li> <li>18. Бюджетирование на предприятии</li> <li>19. Управление финансовыми рисками</li> <li>20. Дивидендная политика предприятия</li> <li>21. Управление портфельными инвестициями</li> <li>22. Управление запасами</li> </ol>
Расчетно-	

графическая работа	
Зачет	<p>1. Оборотные активы отличаются от внеоборотных активов тем, что</p> <p>а) единожды участвуют в производственном процессе, финансируются в том числе и за счет кредиторской задолженности;</p> <p>б) периодически переносят свою стоимость на себестоимость, отличаются быстрой оборачиваемостью;</p> <p>в) участвуют в производственном процессе конечное число раз, не способны изменять свою материально-вещественную форму.</p> <p>2. Кредиторская задолженность -выгодный источник финансирования, так как</p> <p>а) в большинстве случаев является бесплатным источником финансирования;</p> <p>б) должна быть погашена в точно определенный срок;</p> <p>в) может финансировать приобретение основных средств.</p> <p>3. Оборотные активы в балансе сформированы по признаку:</p> <p>а) уменьшения срочности;</p> <p>б) уменьшения ликвидности;</p> <p>в) увеличения ликвидности;</p> <p>г) нумерации балансовых счетов.</p> <p>4. Что обозначает равенство коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности 12?</p> <p>а) дебиторская задолженность оборачивается в среднем 12 раз в году;</p> <p>б) каждый рубль выручки в год обеспечивается 12 рублями дебиторской задолженности;</p> <p>в) каждый рубль дебиторской задолженности обеспечивает 12 рублей себестоимости в год.</p> <p>5.По отношению к изменению объема производства затраты группируются на:</p> <p>а) прямые и косвенные;</p> <p>б) постоянные и переменные;</p> <p>в) производственные и внепроизводственные;</p> <p>г) единовременные и текущие.</p> <p>6. Заработная плата, начисленная по сдельным расценкам, относится к:</p> <p>а) постоянным затратам;</p> <p>б) переменным затратам;</p> <p>в) периодическим затратам;</p> <p>г) единовременным затратам</p> <p>7. Укажите, что не относится к материальным затратам:</p> <p>а) основные материалы;</p> <p>б) вспомогательные материалы;</p> <p>в) полуфабрикаты покупные;</p> <p>г) амортизация.</p> <p>8. Укажите интенсивный фактор, влияющий на величину материальных затрат:</p> <p>а) стоимость материалов;</p> <p>б) количество материалов, потребленных в производстве;</p> <p>в) технология производства</p> <p>9. Укажите экстенсивный фактор, влияющий на величину материальных затрат:</p> <p>а) квалификация рабочих;</p> <p>б) техническое состояние оборудования;</p> <p>в) технология производства;</p> <p>г) стоимость материалов</p> <p>10. Затратоемкость продукции характеризует:</p> <p>а) величину затрат на производство продукции;</p> <p>б) себестоимость единицы продукции;</p> <p>в) сколько рублей стоимости продукции приходится на 1 рубль затрат на</p>

производство;

г) сколько затрат на производство приходится на 1 рубль стоимости продукции.

11. Затраты на один рубль продукции составили 1,14. Это означает, что:

а) на 1 рубль затрат на производство приходится 1 рубль 14 копеек стоимости продукции;

б) на 1 рубль стоимости продукции приходится 14 копеек затрат;

в) на 1 рубль стоимости продукции приходится 14 копеек прибыли;

г) на 1 рубль стоимости продукции приходится 14 копеек убытка,

12. Укажите, что относится к косвенным затратам:

а) заработная плата основных производственных рабочих;

б) единый социальный налог от фонда оплаты труда основных рабочих;

в) стоимость вспомогательных материалов;

г) оплата жилищно-коммунальных услуг.

13. Укажите, что относится к прямым затратам:

а) командировочные расходы;

б) оплата электроэнергии на технологические цели;

в) расходы на содержание и эксплуатацию оборудования;

г) заработная плата администрации цеха.

14. Себестоимость единицы продукции с ростом объема производства:

а) увеличивается;

б) уменьшается;

в) не изменяется.

15. Какая составляющая себестоимости характеризует затраты овеществленного труда:

а) амортизация;

б) заработная плата;

в) материальные затраты;

г) отчисления на социальные нужды.

16. Какая составляющая себестоимости характеризует затраты живого труда:

а) амортизация;

б) заработная плата;

в) материальные затраты;

г) отчисления на социальные нужды.

17. Какие изменения в структуре себестоимости продукции вызывает увеличение технического уровня производства:

а) рост материальных затрат;

б) рост заработной платы;

в) рост амортизации;

г) снижение материальных затрат.

18. Затраты на производство продукции увеличились на 100 тыс. руб. Это означает, что:

а) эффективность управления затратами снизилась;

б) эффективность управления затратами увеличилась;

в) по приведенным данным нельзя сделать вывод об эффективности управления затратами.

19. Себестоимость продукции сократилась на 10%, а объем производства - на 12%. Это означает, что:

а) эффективность управления затратами снизилась;

б) эффективность управления затратами увеличилась;

в) по приведенным данным нельзя сделать вывод об эффективности управления затратами

20. Продолжите предложение: «Предприятие преодолело точку безубыточности, если...»:

а) из выручки возмещены переменные затраты;



б) маржинальный доход, рассчитанный по прямым затратам, больше нуля;
в) из выручки возмещены переменные, прямые постоянные и косвенные затраты;
г) маржинальный доход, рассчитанный по переменным затратам больше нуля

## 8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

Не предусмотрена

б) дополнительная литература:

Не предусмотрена

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

Не предусмотрены

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Финансы предприятия

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

### Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Брусов, П.Н. Финансовый менеджмент. Математические основы. Краткосрочная финансовая политика [Электронный ресурс] : учеб. пособие / П.Н. Брусов, Т.В. Филатова. — Электрон. дан. — М. : КноРус, 2013. — 304 с. <a href="http://e.lanbook.com/book/53592">http://e.lanbook.com/book/53592</a>
2	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Горбокоть, А.А. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика. [Электронный ресурс] : — Электрон. дан. — СПб. : ИЭО СПбУТУиЭ, 2011. — 149 с. <a href="http://e.lanbook.com/book/63958">http://e.lanbook.com/book/63958</a>

## 9. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса

Перечень используемого программного обеспечения:

1. -Project Expert(бессрочно)

Перечень используемых информационных справочных систем:

Нет

## 10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Практические занятия и семинары	305 (1)	мультимедиа