

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Комсомольский-на-Амуре государственный университет»

УТВЕРЖДАЮ  
Декан факультета  
Факультет энергетики и управления  
Гудим А.С.  
2020 г.

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

«Финансовая стратегия организации (предприятия)»

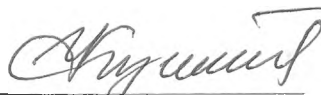
Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) образовательной программы	Финансово-экономическая аналитика
Квалификация выпускника	Бакалавр
Год начала подготовки (по учебному плану)	2020
Форма обучения	Заочная форма
Технология обучения	Традиционная

Курс	Семестр	Трудоемкость, з.е.
3	5	5

Вид промежуточной аттестации	Обеспечивающее подразделение
Курсовая работа, Зачет с оценкой	Кафедра «Экономика, финансы и бухгалтерский учет»

Разработчик рабочей программы:

Доцент, канд. экон. наук, доцент  
(должность, степень, ученое звание)

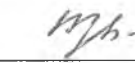


(подпись)

О.Р. Кузнецова  
(ФИО)

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий кафедрой  
«Экономика, финансы и  
бухгалтерский учет»  
(наименование кафедры)



(подпись)

Т. А. Яковлева  
(ФИО)

## 1 Введение

Рабочая программа и фонд оценочных средств дисциплины «Финансовая стратегия организации (предприятия)» составлены в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта, утвержденного приказом Минобрнауки Российской Федерации 12.11.2015 №1327, и основной профессиональной образовательной программы подготовки «Финансово-экономическая аналитика» по направлению подготовки «38.03.01 Экономика».

Практическая подготовка реализуется на основе консультаций с ведущими работодателями, объединениями работодателей отрасли, в которых востребованы выпускники и закрепленных документально Протоколом круглого стола с работодателями №1 (17.04.2020):

ТД-23 Н7(ПК-5) Владеет навыками проведения расчетов экономических и социально-экономических показателей на основе типовых методик с учетом действующей нормативной правовой базы,

НЗ-26 37(ПК-5) Знает Методы экономического анализа и учета показателей деятельности организации и ее подразделений,

НУ-26 У7(ПК-5) Умеет рассчитывать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность организации.

Задачи дисциплины	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Знание источников информации, необходимых для разработки финансовой стратегии;</li> <li>- Умение анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций;</li> <li>- Навыки использования результатов анализа отчетности организации для разработки финансовой стратегии и принятия управленческих решений.</li> </ul>
Основные разделы / темы дисциплины	<p>1 Финансовая и бухгалтерская отчетность как информационная база для разработки финансовой стратегии организации;</p> <p>2 Виды и методические основы разработки финансовой стратегии организации.</p>

## 2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы

Процесс изучения дисциплины «Финансовая стратегия организации (предприятия)» направлен на формирование следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО и основной образовательной программой (таблица 1):

Таблица 1 – Компетенции и планируемые результаты обучения по практике

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения по практике		
	Перечень знаний	Перечень умений	Перечень навыков
Профессиональные			

ПК-5 способностью 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 принятия управленческих решений	Знание источников информации, необходимых для разработки финансовой стратегии;	Умение анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций;	Навыки использования результатов анализа отчетности организации для разработки финансовой стратегии и принятия управленческих решений.
---	--	---	--

### 3 Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовая стратегия организации (предприятия)» изучается на 3 курсе, 5 семестре.

Дисциплина входит в состав блока 1 «Дисциплины (модули)» и относится к вариативной части.

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения, навыки и / или опыт практической деятельности, сформированные в процессе изучения дисциплин / практик: «Основы бухгалтерского учёта», «Экономика организации», «Финансы организаций», «Анализ труда и заработной платы», «Экономика труда».

Знания, умения и навыки, сформированные при изучении дисциплины «Финансовая стратегия организации (предприятия)», будут востребованы при изучении последующих дисциплин: «Налогообложение», «Анализ финансово-хозяйственной деятельности торговой организации», «Управление рисками», «Финансовый менеджмент», «Оценка бизнеса и управление стоимостью фирмы», «Финансовый анализ», «Инвестиционный анализ», «Инвестиционный менеджмент», «Инвестиционная стратегия», «Комплексный анализ хозяйственной деятельности», «Анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности», «Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)», «Преддипломная практика».

Дисциплина «Финансовая стратегия организации (предприятия)» частично реализуется в форме практической подготовки. Практическая подготовка организуется путем проведения практических занятий и выполнения заданий.

Дисциплина «Финансовая стратегия организации (предприятия)» в рамках воспитательной работы направлена на формирование у обучающихся активной гражданской позиции, знания правовых основ и законов, воспитание чувства ответственности, самостоятельно мыслить, развивать творчество, профессиональные умения, ответственность за выполнение учебно-производственных заданий.

### 4 Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 5 з.е., 180 акад. час.

Распределение объема дисциплины (модуля) по видам учебных занятий представлено в таблице 2.

Таблица 2 – Объем дисциплины (модуля) по видам учебных занятий

Объем дисциплины	Всего академических часов
Общая трудоемкость дисциплины	180
<b>Контактная аудиторная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий), всего</b>	14
<b>В том числе:</b>	
<b>занятия лекционного типа</b> (лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками), в том числе в форме практической подготовки:	6
<b>занятия семинарского типа</b> (семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия), в том числе в форме практической подготовки:	8 2
<b>Самостоятельная работа обучающихся и контактная работа</b> , включающая групповые консультации, индивидуальную работу обучающихся с преподавателями (в том числе индивидуальные консультации); взаимодействие в электронной информационно-образовательной среде вуза	162
Промежуточная аттестация обучающихся – Курсовая работа, Зачет с оценкой	4

**5 Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебной работы**

Таблица 3 – Структура и содержание дисциплины (модуля)

Наименование разделов, тем и содержание материала	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			
	Контактная работа преподавателя с обучающимися			СРС
	Лекции	Семинарские (практические занятия)	Лабораторные занятия	
<b>Раздел 1 Финансовая и бухгалтерская отчётность как информационная база для разработки финансовой стратегии организации</b>				
<b>Тема 1</b> Теоретические основы финансовой стратегии. Сущность и особенности финансовой стратегии.	1	1	-	20

<b>Тема 2</b> Финансовая и бухгалтерская отчетность организации. Анализ состава и структуры активов и пассивов. Анализ финансового результата.	1	1*	-	20
<b>Тема 3</b> Анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности организации	1	1	-	22
<b>Раздел 2 Виды и методические основы разработки финансовой стратегии организации</b>				
<b>Тема 4</b> Методические основы и этапы разработки финансовой стратегии организации	1	1	-	20
<b>Тема 5</b> Разработка ценовой политики и разработка политики максимизации прибыли	-	1	-	20
<b>Тема 6</b> Разработка политики привлечения заемных средств	1	1	-	20
<b>Тема 7</b> Разработка политики распределения прибыли предприятия	-	1	-	20
<b>Тема 8</b> Разработка политики управления текущими активами и текущими пассивами предприятия	1	1*	-	20
<b>ИТОГО по дисциплине</b>	6	8	-	162

\*-реализуется в форме практической подготовки

### **6 Внеаудиторная самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)**

При планировании самостоятельной работы студенту рекомендуется руководствоваться следующим распределением часов на самостоятельную работу (таблица 4):

Таблица 4 – Рекомендуемое распределение часов на самостоятельную работу

Компоненты самостоятельной работы	Количество часов
Изучение теоретических разделов дисциплины	70
Подготовка к занятиям семинарского типа	48
Подготовка и оформление курсовой работы	50
Итого	162

## 7 Оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации представлен в Приложении 1.

Полный комплект контрольных заданий или иных материалов, необходимых для оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю), практике хранится на кафедре-разработчике в бумажном и электронном виде.

## 8 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

### 8.1 Основная литература

1 Ершова, Н. А. Финансово-инвестиционная стратегия : учеб. пособие / Н. А. Ершова, О. В. Миронова, Т. В. Чернышева. – Москва : Российский государственный университет правосудия, 2021. – 196 с. // IPRbooks : электронно-библиотечная система. – URL: <https://www.iprbookshop.ru/117253.html> (дата обращения: 08.06.2020). – Режим доступа: по подписке.

2 Кашин, В. А. Стратегическое управление финансами: как добиться финансового благополучия / В. А. Кашин, В. В. Панков, В. И. Перов. – Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2021. – 176 с. // Znanium.com : электронно-библиотечная система. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1740738> (дата обращения: 08.06.2020). – Режим доступа: по подписке.

3 Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование. В 2 ч. Ч.1 : учеб. пособие / И. А. Белолипецв, И. И. Лукина, А. С. Кабирова, Д. В. Чувилин. – Москва : Прометей, 2018. – 92 с. // IPRbooks : электронно-библиотечная система. – URL: <https://www.iprbookshop.ru/94571.html> (дата обращения: 08.06.2020). – Режим доступа: по подписке.

### 8.2 Дополнительная литература

1 Вяткин, В. Н. Финансовые решения в управлении бизнесом : учеб.-практ. пособие для вузов / В. Н. Вяткин, В. А. Гамза, Д. Д. Хэмптон. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2022. – 325 с. // Юрайт : электронно-библиотечная система. – URL: <https://urait.ru/bcode/491156> (дата обращения: 08.06.2020). – Режим доступа: по подписке.

2 Кандрашина, Е. А. Финансовый менеджмент : учебник / Е. А. Кандрашина. – 2-е изд. – Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2019. – 200 с. // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS. – URL: <http://www.iprbookshop.ru/79827.html> (дата обращения: 08.06.2020). – Режим доступа: по подписке.

3 Савчук, В. П. Стратегия + Финансы : базовые знания для руководителей / В. П. Савчук. – 4-е изд. – Москва : Лаборатория знаний, 2020. – 303 с. // IPRbooks : электронно-библиотечная система. – URL: <https://www.iprbookshop.ru/6513.html> (дата обращения: 08.06.2020). – Режим доступа: по подписке.

### **8.3 Методические указания для студентов по освоению дисциплины**

1 Методические указания по выполнению курсовой работы по дисциплине «Финансовая стратегия организации (предприятия)» для обучающихся по направлению подготовки бакалавров 38.03.01- «Экономика» профиль «Финансово-экономическая аналитика»/ сост. : О.Р. Кузнецова. – Комсомольск - на - Амуре : ФГБОУ ВО «КНАГУ», 2020. – 19 с. Размещены в электронной образовательной среде вуза

### **8.4. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине**

1 Электронно-библиотечная система ZNANIUM.COM. Договор № 4378 эбс ИКЗ 21 1 2727000769 270301001 0010 004 6311 244 от 13 апреля 2021 г.

2 Электронно-библиотечная система IPRbooks. Лицензионный договор № ЕП 44/4 на предоставление доступа к электронно-библиотечной системе IPRbooks ИКЗ 21 1 2727000769 270301001 0010 003 6311 244 от 05 февраля 2021 г.

3 Электронно-библиотечная система eLIBRARY.RU (периодические издания) Договор № ЕП 44/3 на оказание услуг доступа к электронным изданиям ИКЗ 211 272 7000769 270 301 001 0010 002 6311 244 от 04 февраля 2021 г.

4 Образовательная платформа Юрайт. Договор № ЕП44/2 на оказание услуг по предоставлению доступа к образовательной платформе ИКЗ 21 1 2727000769 270301001 0010001 6311 244 от 02 февраля 2021 г.

### **8.5 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

1 Министерства экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс]. Официальный сайт Режим доступа:<http://economy.gov.ru> . свободный.

2 Научная электронная библиотека eLIBRARY [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>.свободный.

### **8.6 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, используемое при осуществлении образовательного процесса по дисциплине**

Таблица 5 – Перечень используемого программного обеспечения

<b>Наименование ПО</b>	<b>Реквизиты / условия использования</b>
OnlyOffice	Свободная лицензия, условия использования по ссылке: <a href="https://www.onlyoffice.com/ru/download-desktop.aspx">https://www.onlyoffice.com/ru/download-desktop.aspx</a> "
OpenOffice	Свободная лицензия, условия использования по ссылке: <a href="https://www.openoffice.org/license.html">https://www.openoffice.org/license.html</a>
Консультант Плюс	Договор № 45 от 17 мая 2017
Zoom	Договор № 2К223/006/38 от 20.11.2020



## **9 Организационно-педагогические условия**

Организация образовательного процесса регламентируется учебным планом и расписанием учебных занятий. Язык обучения (преподавания) - русский. Для всех видов аудиторных занятий академический час устанавливается продолжительностью 45 минут.

При формировании своей индивидуальной образовательной траектории обучающийся имеет право на перезачет соответствующих дисциплин и профессиональных модулей, освоенных в процессе предшествующего обучения, который освобождает обучающегося от необходимости их повторного освоения.

### **9.1 Образовательные технологии**

Учебный процесс при преподавании курса основывается на использовании традиционных, инновационных и информационных образовательных технологий. Традиционные образовательные технологии представлены лекциями и семинарскими (практически-ми) занятиями. Инновационные образовательные технологии используются в виде широкого применения активных и интерактивных форм проведения занятий. Информационные образовательные технологии реализуются путем активизации самостоятельной работы студентов в информационной образовательной среде.

### **9.2 Занятия лекционного типа**

Лекционный курс предполагает систематизированное изложение основных вопросов учебного плана.

На первой лекции лектор обязан предупредить студентов, применительно к какому базовому учебнику (учебникам, учебным пособиям) будет прочитан курс.

Лекционный курс должен давать наибольший объем информации и обеспечивать более глубокое понимание учебных вопросов при значительно меньшей затрате времени, чем это требуется большинству студентов на самостоятельное изучение материала.

### **9.3 Занятия семинарского типа**

Семинарские занятия представляют собой детализацию лекционного теоретического материала, проводятся в целях закрепления курса и охватывают все основные разделы.

Основной формой проведения семинаров является обсуждение наиболее проблемных и сложных вопросов по отдельным темам, а также разбор примеров и ситуаций в аудиторных условиях. В обязанности преподавателя входят: оказание методической помощи и консультирование студентов по соответствующим темам курса.

Активность на семинарских занятиях оценивается по следующим критериям:

- ответы на вопросы, предлагаемые преподавателем;
- участие в дискуссиях;
- выполнение проектных и иных заданий;
- ассистирование преподавателю в проведении занятий.

Ответ должен быть аргументированным, развернутым, не односложным, содержать ссылки на источники.

Доклады и оппонирование докладов проверяют степень владения теоретическим материалом, а также корректность и строгость рассуждений.

Оценивание заданий, выполненных на семинарском занятии, входит в накопленную оценку.

#### 9.4 Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)

Самостоятельная работа студентов – это процесс активного, целенаправленного приобретения студентом новых знаний, умений без непосредственного участия преподавателя, характеризующийся предметной направленностью, эффективным контролем и оценкой результатов деятельности обучающегося.

Цели самостоятельной работы:

- систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений студентов;
- углубление и расширение теоретических знаний;
- формирование умений использовать нормативную и справочную документацию, специальную литературу;
- развитие познавательных способностей, активности студентов, ответственности и организованности;
- формирование самостоятельности мышления, творческой инициативы, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;
- развитие исследовательских умений и академических навыков.

Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами студентов в зависимости от цели, объема, уровня сложности, конкретной тематики.

Технология организации самостоятельной работы студентов включает использование информационных и материально-технических ресурсов университета.

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы студентов может проходить в письменной, устной или смешанной форме.

Студенты должны подходить к самостоятельной работе как к наиважнейшему средству закрепления и развития теоретических знаний, выработке единства взглядов на отдельные вопросы курса, приобретения определенных навыков и использования профессиональной литературы.

#### 9.5 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

При изучении дисциплины обучающимся целесообразно выполнять следующие рекомендации:

1. Изучение учебной дисциплины должно вестись систематически.
2. После изучения какого-либо раздела по учебнику или конспектным материалам рекомендуется по памяти воспроизвести основные термины, определения, понятия раздела.
3. Особое внимание следует уделить выполнению отчетов по практическим занятиям и индивидуальным комплексным заданиям на самостоятельную работу.
4. Вся тематика вопросов, изучаемых самостоятельно, задается на лекциях преподавателем. Им же даются источники (в первую очередь вновь изданные в периодической научной литературе) для более детального понимания вопросов, озвученных на лекции.

При самостоятельной проработке курса обучающиеся должны:

- просматривать основные определения и факты;
- повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной по данной теме литературы;
- изучить рекомендованную литературу, составлять тезисы, аннотации и конспекты наиболее важных моментов;
- самостоятельно выполнять задания, аналогичные предлагаемым на занятиях;
- использовать для самопроверки материалы фонда оценочных средств.

### **1. Методические указания при работе над конспектом лекции**

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, положительный опыт в ораторском искусстве. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций и т.д.

### **2. Методические указания по самостоятельной работе над изучаемым материалом и при подготовке к практическим занятиям**

Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна. Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы необходимо стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобраться в иллюстративном материале и т.д.

### **3. Методические указания по выполнению курсовой работы**

Курсовая работа является частью самостоятельной работы обучающихся и имеет своей целью расширение и закрепление полученных знаний, приобретение умений поиска и обработки информации, а также формирование навыков самостоятельной работы.

Курсовая работа имеет следующую структуру:

- титульный лист;
- основная часть;
- список использованных источников.
- приложения (по усмотрению обучающегося, содержат объемные таблицы, диаграммы и графики).

Оформление работы должно строго соответствовать требованиям РД 013-2016 «Текстовые студенческие работы. Правила оформления».

Материал излагается грамотно, простым литературным языком, без повторений, общих перегрузок цитатами. Рисунки, схемы, таблицы, расположенные на одной или нескольких страниц в тексте, имеют сквозную нумерацию и обозначаются словом «Рисунок», после которого ставится арабскими цифрами номер и заголовок, поясняющий их содержание.

Номер таблицы проставляется после слова «Таблица», помеченного в левом верхнем углу листа ее тематическим заголовком. На цитируемые или упоминаемые в контрольной работе монографии, статьи, материалы студент должен делать библиографические ссылки. При этом в скобках проставляется порядковый номер источника информации и номер страницы.

Схемы, графики, таблицы должны быть органически связаны с текстом расчетно-графической работы, иметь при себе соответствующие пояснения и ссылки в тексте основной части работы.

Курсовая работа, сохраненная в формате PDF, размещается в личном кабинете обучающегося.

## **10 Описание материально-технического обеспечения, необходимого для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

### **10.1 Учебно-лабораторное оборудование**

Отсутствует

### **10.2 Технические и электронные средства обучения**

Возможна реализация дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий.

#### **Лекционные занятия.**

Аудитории для лекционных занятий укомплектованы мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории (наборы демонстрационного оборудования (проектор, экран, компьютер/ноутбук), учебно-наглядные пособия, тематические иллюстрации).

#### **Практические занятия.**

Аудитории для практических занятий укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения (проектор, экран, компьютер/ноутбук) с возможностью подключения к сети «Интернет».

Для реализации дисциплины подготовлены и размещены в СЭД Alfresco университета следующие презентации:

- 1 Управление инвестициями
- 2 Прогнозирование денежных потоков

#### **Самостоятельная работа.**

Помещения для самостоятельной работы оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом к электронной информационно-образовательной среде КНАГУ:

- читальный зал НТБ КНАГУ;
- компьютерные классы (ауд. 324 корпус № 1).

## **11 Иные сведения**

### **Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

Освоение дисциплины обучающимися с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах. Предполагаются специальные условия для получения образования обучающимися с ограниченными возможностями здоровья.

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, индивидуальными программами реабилитации инвалидов (при наличии). При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

В соответствии с методическими рекомендациями Минобрнауки РФ (утв. 8 апреля 2014 г. N АК-44/05вн) в курсе предполагается использовать социально-активные и рефлексивные методы обучения, технологии социокультурной реабилитации с целью оказания помощи в установлении полноценных межличностных отношений с другими студен-

тами, создании комфортного психологического климата в студенческой группе. Подбор и разработка учебных материалов производятся с учетом предоставления материала в различных формах: аудиальной, визуальной, с использованием специальных технических средств и информационных систем.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- в печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- методом чтения ассистентом задания вслух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по дисциплине**

**«Финансовая стратегия организации (предприятия)»**

Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) образовательной программы	Финансово-экономическая аналитика
Квалификация выпускника	Бакалавр
Год начала подготовки (по учебному плану)	2020
Форма обучения	Заочная форма
Технология обучения	Традиционная

Курс	Семестр	Трудоемкость, з.е.
3	5	5

Вид промежуточной аттестации	Обеспечивающее подразделение
Курсовая работа, Зачет с оценкой	Кафедра «Экономика, финансы и бухгалтерский учет»

**1 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы**

Таблица 1 – Компетенции и планируемые результаты обучения по практике

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения по практике		
	Перечень знаний	Перечень умений	Перечень навыков
<b>Профессиональные</b>			
ПК-5 способностью 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 принятия управленческих решений	Знание источников информации, необходимых для разработки финансовой стратегии;	Умение анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций;	Навыки использования результатов анализа отчетности организации для разработки финансовой стратегии и принятия управленческих решений.

Таблица 2 – Паспорт фонда оценочных средств

Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Формируемая компетенция	Наименование оценочного средства	Показатели оценки
<b>Раздел 1</b> Финансовая и бухгалтерская отчетность как информационная база для разработки финансовой стратегии организации	ПК-5	Тест	Знает источники информации, методы анализа финансовой и бухгалтерской отчетности организации
		Практическое задание 1	Анализирует и интерпретирует бухгалтерскую отчетность организации, делает выводы по результатам анализа
<b>Раздел 2</b> Виды и методические основы разработки финансовой стратегии организации		Практическое задание 2	Курсовая работа

## 2 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, представлены в виде технологической карты дисциплины (таблица 3).

Таблица 3 – Технологическая карта

Наименование оценочного средства	Сроки выполнения	Шкала оценивания	Критерии оценивания
<b>5 семестр</b> <b>Промежуточная аттестация в форме «Зачет с оценкой»</b>			
Тест	В течение сессии	10 баллов	90-100 % правильных ответов – 10 баллов; 70-89 % правильных ответов – 5 баллов; менее 70 % - 0 баллов
Практическое задание 1	В течение сессии	10 баллов	10 баллов – задание выполнено верно, с методическими пояснениями; 5 баллов – задание выполнено с незначительными неточностями; 0 баллов – задание выполнено с ошибками
Практическое задание 2	В течение сессии	10 баллов	
<b>ИТОГО:</b>		30 баллов	
<p><b>Критерии оценки результатов обучения по дисциплине:</b>            0 – 64 % от максимально возможной суммы баллов (0-19 баллов) – «неудовлетворительно» (недостаточный уровень для промежуточной аттестации по дисциплине);            65 – 74 % от максимально возможной суммы баллов (20-22балла)– «удовлетворительно» (пороговый (минимальный) уровень);            75 – 84 % от максимально возможной суммы баллов (23-25 баллов)– «хорошо» (средний уровень);            85 – 100 % от максимально возможной суммы баллов (26-30 баллов)– «отлично» (высокий (максимальный) уровень)</p>			

<b>5 семестр</b> <b>Промежуточная аттестация в форме «КР»</b>			
<p>По результатам защиты курсового проекта (работы) выставляется оценка по 4-балльной шкале оценивания</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оценка «отлично» выставляется студенту, если в работе содержатся элементы научного творчества и делаются самостоятельные выводы, достигнуты все результаты, указанные в задании, качество оформления отчета соответствует установленным в вузе требованиям и при защите студент проявил отличное владение материалом работы и способность аргументировано отвечать на поставленные вопросы по теме работы;</li> <li>- оценка «хорошо» выставляется студенту, если в работе достигнуты все результаты, указанные в задании, качество оформления отчета соответствует установленным в вузе</li> </ul>			



требованиям и при защите студент проявил хорошее владение материалом работы и способность аргументировано отвечать на поставленные вопросы по теме работы;

- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если в работе достигнуты основные результаты, указанные в задании, качество оформления отчета в основном соответствует установленным в вузе требованиям и при защите студент проявил удовлетворительное владение материалом работы и способность отвечать на большинство поставленных вопросов по теме работы;

- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если в работе не достигнуты основные результаты, указанные в задании или качество оформления отчета не соответствует установленным в вузе требованиям, или при защите студент проявил неудовлетворительное владение материалом работы и не смог ответить на большинство поставленных вопросов по теме работы.

### **3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций в ходе освоения образовательной программы**

#### **3.1 Задания для текущего контроля успеваемости**

##### **Тесты**

1. Укажите основной источник информации для анализа финансовой устойчивости предприятия:

- а) актив баланса;
- б) пассив баланса;
- в) отчет о финансовых результатах.

2. План денежного потока позволяет определить:

- а) планируемую прибыль;
- б) прирост денежных средств в планируемом периоде;
- в) финансовое состояние в результате реализации планируемых мероприятий.

3. Балансовый план позволяет определить

- а) планируемую прибыль;
- б) прирост денежных средств в планируемом периоде;
- в) финансовое состояние в результате реализации планируемых мероприятий.

4. Каков планируемый остаток денежных средств, если де нежные поступления составляют 1800, а платежи — 1000? Входной остаток денежных средств равен 0:

- а) 1300;
- б) 800;
- в) 300.

5. Чему равен остаток денежных средств на  $\frac{1}{2}$  конец планируемого периода, если денежные поступления составят 1800, платежи — 1000, входной остаток денежных средств 500:

- а) 1300;
- б) 1000;
- в) 800.

6. Каков входной остаток денежных средств, если прирост их в планируемом периоде составит 1000, а остаток на конец периода — 1200:

- а) 200;
- б) 1000;
- в) 1200.

7. Какова планируемая чистая прибыль, если валюта баланса равна 500, текущие обязательства — 100, долгосрочные обязательства отсутствуют, а накопленный собственный капитал равен 200:

- а) 400;
- б) 300;
- в) 200.

8. Каков планируемый размер оборотных активов, если валюта баланса равна 500, а сумма внеоборотных активов — 200:

- а) 500;
- б) 300;
- в) 200.

9. Сделайте вывод о финансовом состоянии предприятия, если собственный капитал равен 10, краткосрочные обязательства составляют 50.

- а) предприятие убыточно;
- б) предприятие неликвидно;
- в) предприятие финансово неустойчиво.

10. Сделайте вывод о финансовом состоянии предприятия, если в балансе оборотные активы равны краткосрочным обязательствам.

- а) предприятие убыточно;
- б) предприятие неликвидно;
- в) предприятие финансово неустойчиво.

11. Укажите целесообразный источник пополнения оборотных активов, если ликвидность баланса 2.

- а) собственные источники финансирования;
- б) долгосрочные обязательства;
- в) текущие обязательства.

12. Укажите алгоритм оценки предприятия, соответствующий методу учетной балансовой стоимости:

- а) сумма активов за вычетом обязательств;
- б) сумма активов за вычетом обязательств с корректировкой на переоценку;
- в) сумма балансовых и забалансовых активов за вычетом обязательств и производительных активов с корректировкой на переоценку.

13. Укажите алгоритм оценки предприятия, соответствующий методу восстановительной стоимости:

- а) сумма активов за вычетом обязательств;
- б) сумма активов за вычетом обязательств с корректировкой на переоценку;
- в) сумма балансовых и забалансовых активов за вычетом обязательств и производительных активов с корректировкой на переоценку.

14. Укажите алгоритм оценки предприятия, соответствующий методу производительной стоимости:

- а) сумма активов за вычетом обязательств;
- б) сумма активов за вычетом обязательств с корректировкой на переоценку;
- в) сумма балансовых и забалансовых активов за вычетом обязательств и производительных активов с корректировкой на переоценку.

15. Какой из перечисленных методов оценки стоимости предприятия не привязан к балансовым оценкам:

- а) оценка по стоимости замещения;
- б) Рыночная оценка стоимости;
- в) оценка предстоящего чистого денежного потока.

## Типовые практические задания

### Практическое задание 1

1. Используя данные бухгалтерского баланса организации, сгруппируйте активы по степени ликвидности, а пассивы – по срочности погашения и оцените ликвидность бухгалтерского баланса анализируемой организации. Сведите в таблицу..

Показатели	Сумма, тыс.р.		Показатели	Сумма, тыс.р.		Платежный излишек (+), недостаток (-)	
	На начало года	На конец года		На начало года	На конец года	На начало года	На конец года
Наиболее ликвидные активы			Наиболее срочные обязательства				
Быстрореализуемые активы			Краткосрочные обязательства				
Медленно реализуемые активы			Долгосрочные пассивы				
Трудно реализуемые активы			Постоянные пассивы				
<b>БАЛАНС</b>							

Сделайте выводы.

2. Используя данные Отчета о финансовых результатах организации, рассчитайте и оцените влияние факторов (выручки, уровня себестоимости, коммерческих и управленческих расходов) на рентабельность продаж предприятия.

Показатели	1год	2год	3год	Изменение (+,-)		Темп роста, %	
Выручка от продаж							
Себестоимость продукции							
Коммерческие расходы организации							
Управленческие расходы организации							
Рентабельность продаж, %							

Сделайте выводы.

### Практическое задание 2

1 Необходимо определить на основе модели Миллера-Орра диапазон колебаний остатков денежных активов, а также максимальную и среднюю сумму этого остатка на основе следующих данных:

- Минимальный остаток денежных средств установлен по предприятию на плановый год в сумме А тыс. р.

- Среднеквадратическое (стандартное) отклонение ежедневного объема денежного потока по данным анализа составило В тыс. р.

- Расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств составляет С тыс. р.

- Среднедневная ставка процентов по краткосрочным финансовым инвестициям составляет Д %.

Исходные данные по вариантам представлены в таблице.

Таблица – Исходные данные

	Варианты задания									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
А. Минимальный остаток денежных средств установлен по предприятию на плановый год, тыс. р.	6000	5000	6000	8000	4000	2000	7000	8000	5500	3000
В. Среднеквадратическое (стандартное) отклонение ежедневного объема денежного потока по данным анализа, тыс. р.	2000	2000	2000	3000	2000	1000	2000	2000	2000	1000
С. Расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств, тыс. р.	85	80	75	70	100	70	65	95	90	75
Д. Среднедневная ставка процентов по краткосрочным финансовым, % инвестициям	0,07	0,08	0,09	0,06	0,05	0,04	0,03	0,09	0,03	0,09

2. Необходимо определить графическим способом точку безубыточности и рассчитать запас финансовой прочности в процентах. Данные для построения точки безубыточности представлены в таблице.

Таблица – Данные для построения точки безубыточности

Показатель	вариант				
	1	2	3	4	5
Цена единицы продукции, р	10	15	12	13	11
Объем производства, шт	1000	1100	1200	1000	1000
Общие переменные затраты, р	6000	5000	5500	6000	5000
Общие постоянные затраты, р	2000	1500	1700	1800	1900

### 3.2 Задания для промежуточной аттестации

#### Примерные темы курсовых работ

1. Разработка финансовой стратегии организации.
2. Место и роль финансовой стратегии в управлении организацией.
3. Диагностика финансовой стратегии организации.
4. Взаимосвязь инвестиционной и финансовой стратегий организации.
5. Стратегии операционной деятельности организаций на современном этапе развития экономики.
6. Стратегии формирования финансовых ресурсов организаций в современных условиях.
7. Стратегии обеспечения финансовой безопасности деятельности компаний.
8. Стратегии повышения эффективности управления финансовой деятельностью организаций в современных условиях.
9. Методы разработки и реализации финансовой стратегии организации.
10. Методы и модели долгосрочного финансового планирования деятельности организаций.
11. Применение аналитических и математических моделей в долгосрочном финансовом планировании деятельности организаций.
12. Стратегические финансовые решения и методы их разработки в организации.
13. Организация контроля за реализацией финансовой стратегии организации.
14. Формирование и оценка структуры капитала организации.
15. Содержание и оценка дивидендной политики организации.
16. Оценка финансовой состоятельности инвестиционного проекта.
17. Оценка экономической эффективности финансовой стратегии организации.
18. Управление реализацией финансовой стратегии в организации.
19. Планирование инвестиционной политики в рамках финансовой стратегии.
20. Планирование потребности в оборотном капитале организации.
21. Основные этапы разработки финансовой стратегии предприятия.
22. Основные направления развития финансовой деятельности предприятия.
23. Формирование стратегических целей финансовой деятельности предприятия.
24. Принципы и методы разработки финансовой стратегии.
25. Финансовая тактика и стратегия предприятия.
26. Источники финансирования хозяйственной деятельности предприятия.
27. Структура капитала предприятия и методы ее оптимизации.

#### Примерный план курсовой работы на тему: «Повышение финансовой устойчивости предприятия»

Введение

#### 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

- 1.1. Сущность прогнозирования финансовой устойчивости предприятия
- 1.2. Методы прогнозирования финансовой устойчивости
- 1.3. Абсолютные и относительные показатели, характеризующие финансовую устойчивость предприятия

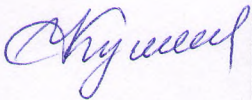
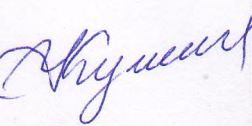
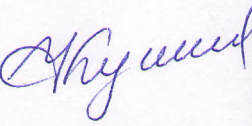
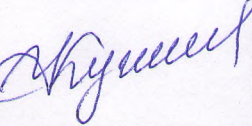
#### 2. ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ПАО «РЖД»

- 2.1. Краткая характеристика организации и анализ ее привлекательности
- 2.2. Оценка показателей финансовой устойчивости организации
- 2.3. Прогноз финансовой устойчивости организации

Заключение

Список использованных источников

### Лист регистрации изменений к РПД

№ п/п	Основание внесения изменения	Количество страниц изменения	Подпись разработчика РПД
1	Практическая подготовка обучающихся Основание: Приказ Минобрнауки России от 05 августа 2020 г. № 885/390 «О практической подготовке обучающихся»	2	
2	Воспитательная работа Основание: Приказ Минобрнауки России от 07 апреля 2021 года № 266 «О воспитательной работе в организациях высшего образования, подведомственных Министерству науки и высшего образования Российской Федерации»	1	
3	Актуализация литературы	1	
4	Актуализация профессиональных баз данных и информационных справочных систем	1	
5	Актуализация программного обеспечения	1	