

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: ЧУМАЧЕНКО ТАТЬЯНА АЛЕКСАНДРОВНА  
Должность: РЕКТОР  
Дата подписания: 03.06.2022 11:23:05  
Уникальный программный ключ:  
9c9f7aaffa4840d284abe156657b8f85432bdb16



**МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
**«ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ**  
**ГУМАНИТАРНО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**  
**(ФГБОУ ВО «ЮУрГГПУ»)**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

Шифр	Наименование дисциплины (модуля)
Б1.О	<b>Финансовый менеджмент в спорте</b>

Код направления подготовки	44.03.05
Направление подготовки	Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки)
Наименование (я) ОПОП (направленность / профиль)	Физическая культура. Дополнительное образование (менеджмент спортивной индустрии)
Уровень образования	бакалавр
Форма обучения	очная

Разработчики:

Должность	Учёная степень, звание	Подпись	ФИО
Старший преподаватель			Апухтин Антон Сергеевич

Рабочая программа рассмотрена и одобрена (обновлена) на заседании кафедры (структурного подразделения)

Кафедра	Заведующий кафедрой	Номер протокола	Дата протокола	Подпись
Кафедра экономики, управления и права	Рябчук Павел Георгиевич	1	28.08.2019	
Кафедра экономики, управления и права	Рябчук Павел Георгиевич	1	15.09.2020	

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Пояснительная записка .....	3
2. Трудоемкость дисциплины (модуля) и видов занятий по дисциплине (модулю) .....	5
3. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий .....	6
4. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины .....	12
5. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) .....	13
6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....	20
7. Перечень образовательных технологий .....	22
8. Описание материально-технической базы .....	23

## 1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1.1 Дисциплина «Финансовый менеджмент в спорте» относится к модулю обязательной части Блока 1 «Дисциплины/модули» основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 44.03.05 «Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки)» (уровень образования бакалавр). Дисциплина является обязательной к изучению.

1.2 Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 час.

1.3 Изучение дисциплины «Финансовый менеджмент в спорте» основано на знаниях, умениях и навыках, полученных при изучении обучающимися следующих дисциплин: «Экономика образования», «Учет и анализ», «Теория менеджмента», «Проектный менеджмент в сфере физической культуры и спорта», при проведении следующих практик: «учебная практика (менеджмент спортивной индустрии)».

1.4 Дисциплина «Финансовый менеджмент в спорте» формирует знания, умения и компетенции, необходимые для освоения следующих дисциплин: «Бизнес процессы в спорте», «Структура и система организации управления в фитнес-индустрии», «Структура и система организации управления спортивным клубом», «Структура и система организации управления спортивными организациями».

1.5 Цель изучения дисциплины:

формирование современных знаний в области теории управления финансами предприятия, раскрытие сущностных основ взаимодействия теории и практики финансового менеджмента, необходимость управления финансами, содержание его традиционных и специальных функций, роли и значении в современных рыночных отношениях

1.6 Задачи дисциплины:

1) освоение существующих методик анализа стоимости и структуры капитала;

2) изучение системы информационного обеспечения финансового менеджмента;

3) формирование современного представления об управлении активами и пассивами предприятия;

4) формирование представления о стратегии и тактике финансового управления в современной рыночной экономике

5) изучение закономерностей денежного оборота хозяйствующего субъекта

1.7 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы:

№ п/п	Код и наименование компетенции по ФГОС
Код и наименование индикатора достижения компетенции	
1	ОПК-1 способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере образования и нормами профессиональной этики  ОПК.1.1 Знать приоритетные направления развития образовательной системы РФ, законы, нормативно-правовые акты, регламентирующие образовательную деятельность в РФ, нормативные документы по вопросам обучения и воспитания.  ОПК.1.2 Уметь анализировать основные нормативно-правовые акты в сфере образования и нормы профессиональной этики.  ОПК.1.3 Владеть приёмами организации профессиональной деятельности на основе правовых и нравственных норм, требований профессиональной этики в условиях реальных педагогических ситуаций.
2	УК-1 способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач  УК.1.1 Знает методы критического анализа и оценки информации; сущность, основные принципы и методы системного подхода.  УК.1.2 Умеет осуществлять поиск, сбор и обработку информации для решения поставленных задач; осуществлять критический анализ и синтез информации, полученной из разных источников; аргументировать собственные суждения и оценки; применять методы системного подхода для решения поставленных задач.  УК.1.3 Владеет приемами использования системного подхода в решении поставленных задач.

№ п/п	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательные результаты по дисциплине
----------	---	--

	1 ОПК.1.1 Знать приоритетные направления развития образовательной системы РФ, законы, нормативно-правовые акты, регламентирующие образовательную деятельность в РФ, нормативные документы по вопросам обучения и воспитания.	3.1 Приоритетные направления развития образовательной системы РФ, законы, нормативно-правовые акты, регламентирующие образовательную деятельность в РФ, нормативные документы по вопросам обучения и воспитания.
2	ОПК.1.2 Уметь анализировать основные нормативно-правовые акты в сфере образования и нормы профессиональной этики.	У.1 Анализировать основные нормативно-правовые акты в сфере образования и нормы профессиональной этики.
3	ОПК.1.3 Владеть приёмами организации профессиональной деятельности на основе правовых и нравственных норм, требований профессиональной этики в условиях реальных педагогических ситуаций.	В.1 Приёмами организации профессиональной деятельности на основе правовых и нравственных норм, требований профессиональной этики в условиях реальных педагогических ситуаций.
1	УК.1.1 Знает методы критического анализа и оценки информации; сущность, основные принципы и методы системного подхода.	3.2 Методы критического анализа и оценки информации; сущность, основные принципы и методы системного подхода.
2	УК.1.2 Умеет осуществлять поиск, сбор и обработку информации для решения поставленных задач; осуществлять критический анализ и синтез информации, полученной из разных источников; аргументировать собственные суждения и оценки; применять методы системного подхода для решения поставленных задач.	У.2 Осуществлять поиск, сбор и обработку информации для решения поставленных задач; осуществлять критический анализ и синтез информации, полученной из разных источников; аргументировать собственные суждения и оценки; применять методы системного подхода для решения поставленных задач.
3	УК.1.3 Владеет приемами использования системного подхода в решении поставленных задач.	В.2 Приемами использования системного подхода в решении поставленных задач.

**2. ТРУДОЕМКОСТЬ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) И ВИДОВ ЗАНЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

<b>Наименование раздела дисциплины (темы)</b>	<b>Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)</b>			<b>Итого часов</b>
	<b>Л</b>	<b>ПЗ</b>	<b>CPC</b>	
<b>Итого по дисциплине</b>	<b>10</b>	<b>22</b>	<b>40</b>	<b>72</b>
<b>Первый период контроля</b>				
<b>Общие вопросы финансового менеджмента</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>16</b>
Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления физкультурно-спортивной организацией		2	2	4
Разделы и базовые концепции финансового менеджмента. Сущность финансовых отношений в физкультурно-спортивной организации	2		2	4
Информационное обеспечение финансового менеджмента в физкультурно-спортивной организации	2		2	4
Финансовое планирование и прогнозирование в физкультурно-спортивной организации		2	2	4
<b>Вопросы управления финансовыми ресурсами организации</b>	<b>4</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>40</b>
Цена и структура капитала физкультурно-спортивной организации	2		2	4
Управление собственным капиталом физкультурно-спортивной организации	2		2	4
Управление оборотным капиталом физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Темп устойчивого экономического роста физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Управление долгосрочными источниками финансирования физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Стоймость бизнеса физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Управление инвестициями в физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Финансовые инструменты в физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Риск и доходность портфельных инвестиций физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Риск и доходность финансовых активов физкультурно-спортивной организации		2	2	4
<b>Специальные вопросы финансового менеджмента</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>16</b>
Формирование бюджета капиталовложений физкультурно-спортивной организации	2		2	4
Банкротство и финансовая реструктуризация физкультурно-спортивной организации		2	2	4
Специальные вопросы финансового менеджмента физкультурно-спортивной организации			4	4
Международные аспекты финансового менеджмента физкультурно-спортивной организации			4	4
Итого по видам учебной работы	10	22	40	72
<b>Форма промежуточной аттестации</b>				
Экзамен				36
<b>Итого за Первый период контроля</b>				<b>108</b>

**3. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ), СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ  
(РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА  
АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ**

**3.1 Лекции**

Наименование раздела дисциплины (модуля)/ Тема и содержание	Трудоемкость (кол-во часов)
<b>1. Общие вопросы финансового менеджмента</b> <i>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</i> ОПК-1: 3.1 (ОПК.1.1), У.1 (ОПК.1.2), В.1 (ОПК.1.3)	4
1.1. Разделы и базовые концепции финансового менеджмента. Сущность финансовых отношений в физкультурно-спортивной организации 1. Предмет и разделы дисциплины «финансовый менеджмент». 2. Базовые концепции управления финансами. 3. Понятие и роль финансов в общественном воспроизводстве. 4. Основные специфические черты финансов предприятий. 5. Функции финансов и схема финансовых ресурсов предприятий. Учебно-методическая литература: 1	2
1.2. Информационное обеспечение финансового менеджмента в физкультурно-спортивной организации 1. Понятие информационной системы финансового менеджмента. Внутренние и внешние источники информации. 2. Понятие отчетности: управленческая и финансовая отчетность в системе финансового менеджмента. Состав финансовых отчетов на предприятии. 3. Место финансового учета в плановой экономике и рыночной экономике. 4. Внешние и внутренние пользователи финансовой отчетности. Учебно-методическая литература: 2	2
<b>2. Вопросы управления финансовыми ресурсами организации</b> <i>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</i> УК-1: 3.2 (УК.1.1), У.2 (УК.1.2), В.2 (УК.1.3)	4
2.1. Цена и структура капитала физкультурно-спортивной организации 1. Понятие цены и структуры капитала. Структура капитала. 2. Теории структуры капитала. 3. Два основных подхода к целесообразности управления структурой капитала. 4. Средневзвешенная стоимость капитала. Учебно-методическая литература: 3	2
2.2. Управление собственным капиталом физкультурно-спортивной организации 1. Понятие собственного капитала. Этапы управления собственным капиталом. 2. Направления дивидендной политики. Дивидендная политика: её ключевые вопросы и виды. Факторы, влияющие на содержание дивидендной политики. 3. Задачи эмиссионной политики. Условия оптимизации структуры собственного капитала. Критерии оптимизации. Учебно-методическая литература: 4	2
<b>3. Специальные вопросы финансового менеджмента</b> <i>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</i> УК-1: В.2 (УК.1.3), У.2 (УК.1.2), 3.2 (УК.1.1)	2
3.1. Формирование бюджета капиталовложений физкультурно-спортивной организации 1. Формирование бюджета капиталовложений. 2. Виды инвестиций. Структура капитальных вложений. 3. Оценка эффективности и риска инвестиционных проектов. Срок окупаемости инвестиций. Годовая рентабельность инвестиций. Учетная норма прибыли. 4. Дисконтирование: метод определения чистой текущей стоимости, метод NPV, метод рентабельности инвестиций, метод расчета внутренней нормы рентабельности. Учебно-методическая литература: 1	2

**3.2 Практические**

Наименование раздела дисциплины (модуля)/ Тема и содержание	Трудоемкость (кол-во часов)
--	--------------------------------

<b>1. Общие вопросы финансового менеджмента</b>	<b>4</b>
<b>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</b>	
ОПК-1: 3.1 (ОПК.1.1), У.1 (ОПК.1.2), В.1 (ОПК.1.3)	
1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления физкультурно-спортивной организацией 1. Понятие, система целей и задач, структура финансового менеджмента. 2. История возникновения финансового менеджмента. 3. Стратегия и тактика управления финансами на предприятии. Объекты и субъекты, принципы, методы и приемы финансового управления. 4. Функции финансового менеджера. Учебно-методическая литература: 2	2
1.2. Финансовое планирование и прогнозирование в физкультурно-спортивной организации 1. Понятие и основные цели и задачи внутрифирменного финансового планирования. 2. Финансовая стратегия. Основные понятия и объекты планирования деятельности предприятия. 3. Информационные источники планирования. Принципы финансового планирования. 4. Виды финансовое планирование. 5. Характеристика методов break-down и buildup. Методы прогнозирования основных финансовых показателей. Финансовая стратегия. Учебно-методическая литература: 3	2
<b>2. Вопросы управления финансовыми ресурсами организации</b>	<b>16</b>
<b>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</b>	
УК-1: 3.2 (УК.1.1), У.2 (УК.1.2), В.2 (УК.1.3)	
2.1. Управление оборотным капиталом физкультурно-спортивной организации 1. Политика предприятия в области оборотного капитала. 2. Этапы управления оборотным капиталом. Виды оборотных активов. 3. Управление денежными средствами и их эквивалентами: расчет финансового цикла, анализ движения денежных средств. 4. Прогнозирование и планирование денежных потоков. Определение оптимального уровня денежных средств. Эквиваленты денежных средств. 5. Методы управления денежными средствами. План поступления и расходования денежных средств. Управление дебиторской задолженностью. Управление производственными запасами. Основные направления оптимизации денежных потоков предприятия Учебно-методическая литература: 4	2
2.2. Темп устойчивого экономического роста физкультурно-спортивной организации 1. Факторы и типы экономического роста. 2. Применение концепции устойчивого темпа роста в управлении предприятием 3. Формула устойчивого роста Расчет коэффициента устойчивого роста для предприятий. Учебно-методическая литература: 1	2
2.3. Управление долгосрочными источниками финансирования физкультурно-спортивной организации 1. Этапы разработки политики привлечения предприятием заемных средств. 2. Определение целей привлечения заемных средств. 3. Определение предельного объема привлечения заемных средств. Оценка стоимости привлечения заемного капитала. Учебно-методическая литература: 2	2
2.4. Стоимость бизнеса физкультурно-спортивной организации 1. Понятие оценки стоимости предприятия (бизнеса). 2. Терминология оценки. два источника формирования дохода при использовании предприятия два вида стоимости предприятия. 3. Внешняя и внутренняя информация. 4. Финансовый анализ деятельности предприятия. Риск, понятие и виды.  Учебно-методическая литература: 3	2
2.5. Управление инвестициями в физкультурно-спортивной организации 1. Понятие, задачи и классификация инвестиций. 2. Понятие и субъекты инвестиционной деятельности. Принципы инвестирования. 3. Элементы и этапы управления инвестиционной деятельностью на предприятии. 4. Инвестиционная политика: понятие и этапы разработки. Основные формы реального инвестирования. Учебно-методическая литература: 4	2

2.6. Финансовые инструменты в физкультурно-спортивной организации 1. Содержание понятия финансового инструмента. 2. Подходы к трактовке понятия «финансовые инструменты». 3. Виды финансовых инструментов и их характеристики. 4. Классификация финансовых инструментов. Учебно-методическая литература: 1	2
2.7. Риск и доходность портфельных инвестиций физкультурно-спортивной организации 1. Формы реальных инвестиций и особенности управления ими. 2. Виды инвестиционных проектов и требования к их разработке. 3. Принципы и методы оценки эффективности реальных инвестиционных проектов. Учебно-методическая литература: 2	2
2.8. Риск и доходность финансовых активов физкультурно-спортивной организации 1. Принятие решения по финансовым инвестициям. 2. Формы финансовых инвестиций и особенности управления ими. 3. Финансовые инструменты и оценка их инвестиционных качеств. 4. Факторы, определяющие инвестиционные качества финансовых инструментов. Учебно-методическая литература: 3	2
<b>3. Специальные вопросы финансового менеджмента</b>	<b>2</b>

**Формируемые компетенции, образовательные результаты:**

УК-1: В.2 (УК.1.3), У.2 (УК.1.2), З.2 (УК.1.1)

3.1. Банкротство и финансовая реструктуризация физкультурно-спортивной организации 1. Понятия банкротства и реструктуризации. 2. Количественные и качественные показатели потенциального краха. 3. Шесть стадий бизнеса до окончательно финансового краха. 4. Методы диагностики несостоятельности организации. Прогнозирование банкротства. Учебно-методическая литература: 4	2
---	---

### 3.3 СРС

Наименование раздела дисциплины (модуля)/ Тема для самостоятельного изучения	Трудоемкость (кол-во часов)
<b>1. Общие вопросы финансового менеджмента</b>	<b>8</b>
<b>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</b>	
ОПК-1: З.1 (ОПК.1.1), У.1 (ОПК.1.2), В.1 (ОПК.1.3)	
1.1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления физкультурно-спортивной организацией <b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b> Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы: 1. Понятие, система целей и задач, структура финансового менеджмента. 2. История возникновения финансового менеджмента. 3. Стратегия и тактика управления финансами на предприятии. Объекты и субъекты, принципы, методы и приемы финансового управления. 4. Функции финансового менеджера. Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента. Учебно-методическая литература: 1	2
1.2. Разделы и базовые концепции финансового менеджмента. Сущность финансовых отношений в физкультурно-спортивной организации <b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b> Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы: 1. Предмет и разделы дисциплины «финансовый менеджмент». 2. Базовые концепции управления финансами. 3. Понятие и роль финансов в общественном воспроизводстве. 4. Основные специфические черты финансов предприятий. 5. Функции финансов и схема финансовых ресурсов предприятий. Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента. Учебно-методическая литература: 2	2

<p>1.3. Информационное обеспечение финансового менеджмента в физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие информационной системы финансового менеджмента.</li> <li>2. Внутренние и внешние источники информации.</li> <li>3. Понятие отчетность: управленческая и финансовая отчетность в системе финансового менеджмента.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 3</p>	2
<p>1.4. Финансовое планирование и прогнозирование в физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и основные цели и задачи внутрифирменного финансового планирования.</li> <li>2. Финансовая стратегия.</li> <li>3. Основные понятия и объекты планирования деятельности предприятия.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 4</p>	2
<b>2. Вопросы управления финансовыми ресурсами организации</b>	<b>20</b>
<b>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</b>	
УК-1: 3.2 (УК.1.1), У.2 (УК.1.2), В.2 (УК.1.3)	
<p>2.1. Цена и структура капитала физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие цены и структуры капитала. Структура капитала.</li> <li>2. Теории структуры капитала.</li> <li>3. Два основных подхода к целесообразности управления структурой капитала.</li> <li>4. Средневзвешенная стоимость капитала.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 1</p>	2
<p>2.2. Управление собственным капиталом физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие собственного капитала. Этапы управления собственным капиталом.</li> <li>2. Направления дивидендной политики. Дивидендная политика: её ключевые вопросы и виды. Факторы, влияющие на содержание дивидендной политики.</li> <li>3. Задачи эмиссионной политики. Условия оптимизации структуры собственного капитала. Критерии оптимизации.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 2</p>	2
<p>2.3. Управление оборотным капиталом физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Политика предприятия в области оборотного капитала.</li> <li>2. Этапы управления оборотным капиталом. Виды оборотных активов.</li> <li>3. Управление денежными средствами и их эквивалентами: расчет финансового цикла, анализ движения денежных средств.</li> <li>4. Прогнозирование и планирование денежных потоков. Определение оптимального уровня денежных средств. Эквиваленты денежных средств.</li> <li>5. Методы управления денежными средствами. План поступления и расходования денежных средств. Управление дебиторской задолженностью. Управление производственными запасами. Основные направления оптимизации денежных потоков предприятия</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 3</p>	2

<p>2.4. Темп устойчивого экономического роста физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Факторы и типы экономического роста.</li> <li>2. Применение концепции устойчивого темпа роста в управлении предприятием 3.</li> </ol> <p>Формула устойчивого роста Расчет коэффициента устойчивого роста для предприятий.</p> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 4</p>	2
<p>2.5. Управление долгосрочными источниками финансирования физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Этапы разработки политики привлечения предприятием заемных средств.</li> <li>2. Определение целей привлечения заемных средств.</li> <li>3. Определение предельного объема привлечения заемных средств. Оценка стоимости привлечения заемного капитала.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 1</p>	2
<p>2.6. Стоимость бизнеса физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие оценки стоимости предприятия (бизнеса).</li> <li>2. Терминология оценки. два источника формирования дохода при использовании предприятия два вида стоимости предприятия.</li> <li>3. Внешняя и внутренняя информация.</li> <li>4. Финансовый анализ деятельности предприятия. Риск, понятие и виды.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 2</p>	2
<p>2.7. Управление инвестициями в физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие, задачи и классификация инвестиций.</li> <li>2. Понятие и субъекты инвестиционной деятельности. Принципы инвестирования.</li> <li>3. Элементы и этапы управления инвестиционной деятельностью на предприятии.</li> <li>4. Инвестиционная политика: понятие и этапы разработки. Основные формы реального инвестирования.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 3</p>	2
<p>2.8. Финансовые инструменты в физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Содержание понятия финансового инструмента.</li> <li>2. Подходы к трактовке понятия «финансовые инструменты».</li> <li>3. Виды финансовых инструментов и их характеристики.</li> <li>4. Классификация финансовых инструментов.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 4</p>	2
<p>2.9. Риск и доходность портфельных инвестиций физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Формы реальных инвестиций и особенности управления ими.</li> <li>2. Виды инвестиционных проектов и требования к их разработке.</li> <li>3. Принципы и методы оценки эффективности реальных инвестиционных проектов.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 1</p>	2

<p>2.10. Риск и доходность финансовых активов физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Принятие решения по финансовым инвестициям.</li> <li>2. Формы финансовых инвестиций и особенности управления ими.</li> <li>3. Финансовые инструменты и оценка их инвестиционных качеств.</li> <li>4. Факторы, определяющие инвестиционные качества финансовых инструментов.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 2</p>	2
<b>3. Специальные вопросы финансового менеджмента</b>	<b>12</b>
<b>Формируемые компетенции, образовательные результаты:</b>	
УК-1: В.2 (УК.1.3), У.2 (УК.1.2), З.2 (УК.1.1)	
<p>3.1. Формирование бюджета капиталовложений физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Формирование бюджета капиталовложений.</li> <li>2. Виды инвестиций. Структура капитальных вложений.</li> <li>3. Оценка эффективности и риска инвестиционных проектов. Срок окупаемости инвестиций. Годовая рентабельность инвестиций. Учетная норма прибыли.</li> <li>4. Дисконтирование: метод определения чистой текущей стоимости, метод NPV, метод рентабельности инвестиций, метод расчета внутренней нормы рентабельности.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 3</p>	2
<p>3.2. Банкротство и финансовая реструктуризация физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятия банкротства и реструктуризации.</li> <li>2. Количественные и качественные показатели потенциального краха.</li> <li>3. Шесть стадий бизнеса до окончательно финансового краха.</li> <li>4. Методы диагностики несостоятельности организации. Прогнозирование банкротства.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 4</p>	2
<p>3.3. Специальные вопросы финансового менеджмента физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансовый менеджмент в условиях инфляции.</li> <li>2. Процесс инфляции. Инфляционный риск. Способы минимизации инфляционного риска.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 1</p>	4
<p>3.4. Международные аспекты финансового менеджмента физкультурно-спортивной организации</p> <p><b>Задание для самостоятельного выполнения студентом:</b></p> <p>Изучить предложенную литературу и рассмотреть вопросы темы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Основные аспекты международного финансового менеджмента.</li> <li>2. Понятие международной валютно-кредитной системы. Бреттон-Вудское соглашение.</li> </ol> <p>Выполнить кейс-задание по предложенным темам в рамках самостоятельной работы студента.</p> <p>Учебно-методическая литература: 2</p>	4

#### **4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

##### **4.1. Учебно-методическая литература**

№ п/п	Библиографическое описание (автор, заглавие, вид издания, место, издательство, год издания, количество страниц)	Ссылка на источник в ЭБС
<b>Основная литература</b>		
1	Кушу С.О. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебное пособие для обучающихся по направлениям подготовки бакалавриата «Экономика», «Менеджмент»/ Кушу С.О.— Электрон. текстовые данные.— Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2018.— 65 с.	<a href="http://www.iprbookshop.ru/79918.html">http://www.iprbookshop.ru/79918.html</a> .— ЭБС «IPRbooks»
2	Цику Б.Х. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Цику Б.Х., Кушу С.О.— Электрон. текстовые данные.— Краснодар: Южный институт менеджмента, 2010.— 68 с.	<a href="http://www.iprbookshop.ru/10309.html">http://www.iprbookshop.ru/10309.html</a> .— ЭБС «IPRbooks»
<b>Дополнительная литература</b>		
3	Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: методические указания по выполнению курсовой работы для обучающихся по направлению подготовки бакалавриата «Экономика»/ — Электрон. текстовые данные.— Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2018.— 25 с.	<a href="http://www.iprbookshop.ru/79919.html">http://www.iprbookshop.ru/79919.html</a> .— ЭБС «IPRbooks»
4	Никулина Н.Н. Финансовый менеджмент организаций. Теория и практика [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Менеджмент организации»/ Никулина Н.Н., Суходoeв D.B., Эриашвили Н.Д.— Электрон. текстовые данные.— Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 511 с.	<a href="http://www.iprbookshop.ru/71231.html">http://www.iprbookshop.ru/71231.html</a> .— ЭБС «IPRbooks»

## 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 5.1. Описание показателей и критерии оценивания компетенций

Код компетенции по ФГОС		Текущий контроль			Промежуточная аттестация
Код образовательного результата дисциплины	Кейс-задачи	Тест	Задача	Зачет/Экзамен	
ОПК-1					
3.1 (ОПК.1.1)		+			+
У.1 (ОПК.1.2)			+		+
В.1 (ОПК.1.3)	+				+
УК-1					
3.2 (УК.1.1)		+			+
У.2 (УК.1.2)			+		+
В.2 (УК.1.3)	+				+

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

#### 5.2.1. Текущий контроль.

Типовые задания к разделу "Общие вопросы финансового менеджмента":

##### 1. Задача

Задача 1. Петров, единоличный собственник, имеет небольшое предприятие, которое оказывает услуги по перевозки грузов в Москве. Суммарные активы предприятия 263 000 руб., а текущие обязательства - 90 000 руб. К тому же у господина Петрова есть собственный капитал, равный 467 000 руб. и обязательства некоммерческого характера на сумму 42 000 руб., представленные закладной на его дом. Он хочет предоставить одному из своих служащих, Иванову, справедливую долю в бизнесе. Петров рассматривает возможности организации товарищества или регистрации корпорации, в которой Иванов получил бы определённый пакет акций. Иванов имеет собственный капитал, равный 36 000 руб.

- а. Какова максимальная сумма убытков, которые может понести господин Петров, например, в случае крупного судебного процесса (иск на сумму 600 000 руб.), будучи единственным собственником предприятия?
- б. Каков объём его риска (величина потерь) в условиях товарищества с неограниченной ответственностью? Разделяют ли риск партнёры?

в. Каков объём его риска в условиях корпорации?

Задача 2. Компания инвестировала средства в новое оборудование стоимостью 26 000 руб. Предполагается, что ликвидационная стоимость равна 1000 руб. Это оборудование попадает в пятилетнюю группу классификации имущества по срокам возмещения его стоимости. К тому же компания планирует произвести на этом оборудовании в 1-ом году 10 000 единиц продукции, во 2-ом году - 5 000, в 3-ем году - 3 000, в 4-ом - 2 000 и в 5-ом - 1 000 единиц. Рассчитайте амортизационные отчисления известными вам способами.

Количество баллов: 10

## **2. Кейс-задачи**

Кейс 1 Разделение функций внутри финансовой службы организации. Рассмотрите предлагаемую ситуацию: владелец организации, в которой финансовую службу возглавляет главный бухгалтер, принимает решение пригласить финансового директора. Как разделить функции, обеспечить плодотворную работу финансовой службы? Обсуждение проблемы целесообразно в виде деловой игры с 3-4 участниками: владелец организации, исполнительный директор, главный бухгалтер, кандидат на должность финансового директора.

Кейс 2 Выбор организационно – правовой формы хозяйствования при создании и реорганизации бизнеса. Рассмотрите возможность создания собственной организации, учитывая возможную направленность деятельности организации (отрасль, предполагаемые виды продукции и услуг, конкретные стартовые условия) и современные российские правовые нормы (Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об акционерных обществах» в ред. от 07.08.2001 г. и др.), обоснуйте выбор организационно-правовой формы хозяйствования. Обсуждение проблемы целесообразно в виде деловой игры с будущими партнерами

Количество баллов: 10

## **3. Тест**

1. Производные ценные бумаги:

- а) акции предприятия
- б) опционы
- в) облигации

2. Что такое финансовые потоки?

- а) движение бюджетных средств
- б) денежные средства
- в) движение имущества и капитала
- г) получение выручки от продаж

3. Что является собой финансовый менеджмент?

- а) государственное управление финансами
- б) управление финансовыми потоками коммерческой организации в рыночной экономике
- в) управление финансовыми потоками некоммерческой организации

4. Что из перечисленного будет являться основным источником возмещения затрат, произведенных предприятием?

- а) выручка от продаж
- б) субвенция из бюджета
- в) резервные фонды
- г) прибыль от продаж

5. Внимательно прочтайте данное предложение и определите недостающее слово:

«Доход от вложений денежных средств, начисленный методом простого процента, ..., чем при применении сложного процента».

- а) ликвиднее
- б) выше
- в) ниже
- г) мобильнее

Количество баллов: 5

Типовые задания к разделу " Вопросы управления финансовыми ресурсами организации":

## **1. Задача**

Задача 3. Компания имеет следующую отчетную документацию (данные приведены в таблице). Рассчитайте следующие финансовые коэффициенты: (а) долга (задолженности); (б) покрытия процентов; (в) текущей ликвидности; (г) критической (срочной) ликвидности; (д) прибыльности продаж; (е) оборачиваемости запасов; (ж) нормы доходности собственного капитала; (з) нормы выхода дивидендов.

Задача 4. Компания производит музыкальные инструменты, в том числе органы. Модель органа Д-14 очень перспективна и имеет большой потенциальный рынок. Ниже приведена смета затрат по данной модели на 1998 г.

Переменные затраты на 1 единицу:

1. Прямые материальные затраты 2,300

2. Прямые трудовые затраты 800

3. Общепроизводственные расходы 500

Суммарные постоянные затраты:

1. Общепроизводственные расходы 195,000

2. Затраты на рекламу 55,000

3. Административные расходы 68,000

Цена продажи - 9,500

Требуется найти:

1. Критическую точку за период t, используя коэффициент выручки.

2. Компания продала 80 органов за период t. Какова операционная прибыль компании?

3. Рассчитать прибыль, если объём продаж упадёт на 10%, а цена продажи увеличится на 500.

4. Рассчитать коэффициент выручки, если затраты на рекламу увеличатся на 10% в периоде t+1. Цена останется неизменной.

5. Если переменные затраты на 1 единицу уменьшатся на 20%, а прибыль прогнозируется 100,000, какова стоимостная оценка реализации?

Количество баллов: 10

## **2. Кейс-задачи**

Кейс 1 Планируемая годовая потребность в материалах составляет 360 тыс. ед. Если заказывается партия объёмом менее 100 тыс. ед., то с\c материалов будет 40руб. за ед., если объём заказа выше, то можно получить скидку в размер 5%. Анализируются 2 альтернативы: А) делать 2 заказа по 180 тыс. ед. в каждом; Б) делать ежемесячный заказ по 30000 ед. Задание: 1) Определить, какая из этих альтернатив является более дорогостоящей для компании? 2) Найти, во что обходится компании выбор более дорогостоящего варианта, если высвобожденные деньги можно было бы вложить в банк под 8% годовых?

Кейс 2 Финансовый рычаг. Рациональная политика заимствования средств Имеются данные о двух предприятиях. Предприятие С занимается снабженческо-сбытовой деятельностью. Его активы составляют 900 млн. руб. В пассиве - 500 млн.руб. собственных средств и 400 млн.руб. обязательств, из них 100 млн.руб.- кредиторская задолженность. Прибыль до налогообложения составила 205 млн.руб. Финансовые издержки по кредитам - 75 млн. руб. Предприятию требуется кредит в размере 50 млн.руб. для закупки товаров.

Предприятие П занимается производственной деятельностью. Его активы составляют 1700 млн. руб. В пассиве - 1000 млн.руб. собственных средств и 700 млн.руб. обязательств, из них 200 млн.руб.- кредиторская задолженность. Прибыль до налогообложения составила 275 млн.руб. Финансовые издержки по кредитам - 130 млн. руб. Предприятию требуется кредит в размере 100 млн.руб. для замены оборудования. Ставка налога на прибыль - 20%. Необходимо: 59 А) Рассчитать эффект финансового рычага для двух предприятий и сделать выводы о влиянии заемных средств на рентабельность собственного капитала, о степени риска, связанного с заимствованием и о целесообразности в данных условиях привлекать кредит; Б) Проанализировать ситуацию с точки зрения банка, в который обратятся заемщики С и П

Количество баллов: 10

### **3. Тест**

1. Что такое элемент денежного потока в составе выручки от продаж?
  - а) налогооблагаемая прибыль
  - б) операционная прибыль
  - в) чистая прибыль
  - г) прибыль от продаж
2. Функции, выполняемые финансами организаций:
  - а) воспроизводственная, контрольная, распределительная.
  - б) контрольная, учетная.
  - в) распределительная, контрольная
3. Какое из представленных соотношений выражает дивидендную доходность акции?
  - а) Сумма дивиденда, выплачиваемая по акции / Номинальная цена акции
  - б) Рыночная цена акции / Сумма дивиденда, выплачиваемая по акции
  - в) Номинальная цена акции / Сумма дивиденда, выплачиваемая по акции
  - г) Сумма дивиденда, выплачиваемая по акции / Рыночная цена акции
4. Цель формирования операционного остатка денежных активов:
  - а) обеспечения текущих платежей, связанных с производственно-коммерческой деятельностью предприятия
  - б) осуществления высокодоходных краткосрочных финансовых вложений
  - в) улучшения имиджа организации в глазах общественности
  - г) страхования риска несвоевременного поступления денежных средств от операционной деятельности
5. Внимательно прочитайте предложение и определите недостающее слово:  
«Дивиденд на одну акцию представляет собой часть ... на одну акцию».
  - а) прибыли до налогообложения
  - б) прибыли от обычных видов деятельности
  - в) валовой прибыли
  - г) чистой прибыли

Количество баллов: 5

Типовые задания к разделу "Специальные вопросы финансового менеджмента":

#### **1. Задача**

Задача 5. Составить следующие бюджеты предприятия для второго квартала (оканчивается 30 июня):

- Бюджет продажи с графиком получения денег
- Бюджет производства
- Бюджет приобретения материалов (с графиком выплаты денег)
- Бюджет затрат прямого труда
- Бюджет затрат на продажу и администрацию
- Бюджет денежных средств

Задача 6. Рассчитать арбитражную прибыль (убыток), полученную в результате процентного арбитража с форвардным покрытием.

Стоимость капитала составляет 30 тыс. евро, при продаже на доллары США по текущему курсу 1,2 она составит 36 тыс. долларов США. Депозит на шесть месяцев при ставке 3 % годовых по евро и 4,5 % годовых по долларам США. На день исполнения депозита курс евро к доллару США составил 1,3.

Сделать вывод об эффективности вложения капитала на депозит.

Задача 7. Рассчитать чистый приведенный эффект (NPV) и рентабельность инвестиций (PI), если первоначальные инвестиции составили 2 200 тыс. руб., а накопленный доход через три года составил 3 500 тыс. руб. Ставка дисконтирования – 17 %.

Сделать вывод о целесообразности данного инвестиционного проекта.

Количество баллов: 10

## **2. Кейс-задачи**

Кейс 1 Некоммерческие спортивные организации: плюсы и минусы. Австралийская футбольная лига (AFL) — некоммерческая спортивная организация, обладающая значительными финансовыми ресурсами. В нее входят 16 клубов по всей стране. В течение сезона 2003 года матчи лиги посмотрели 6,4 млн человек. В пяти крупнейших городах страны по телевизору игры увидели около 3,8 млн человек. Численность официально зарегистрированных членов лиги составила 440 ООО человек. Доход организации — 114,7 млн австралийских долларов, в том числе чистая распределаемая прибыль — 4,7 млн австралийских долларов. Клубам AFL было переведено 79,6 млн, в том числе двум клубам — по 1 млн австралийских долларов. Почти 8 млн австралийских долларов было передано Ассоциации игроков AFL (в фонд ветеранов спорта и на финансирование программ социального обеспечения игроков). На улучшение организации игр было выделено 16,5 млн австралийских долларов. Около 6 млн австралийских долларов было израсходовано на реконструкцию игровых полей. Прочное финансовое положение AFL обусловлено тем, что ее доходы всегда превышают расходы и свободные средства она направляет на целевые программы. Возможность поддерживать игроков и совершенствовать организацию игр — результат регулярного получения прибыли. Австралийская федерация бейсбола (ABF) признает, что у нее нет эффективной бизнес-стратегии. По ее мнению, причины этого многочисленны и разнообразны, но главная из них (что характерно и для других национальных спортивных организаций) в том, что основное внимание уделяется администрированию спорта, разработке политики, организации команд, проведению спортивных соревнований и мероприятий, а также обеспечению соблюдения всех соответствующих правил и процедур. ABF отмечает, что ее деятельность носит чисто спортивный характер и сконцентрирована на развитии целевых программ. По меркам австралийских спортивных организаций, ABF — некоммерческая организация среднего масштаба. В период с 2000 года по 2005 год ее среднегодовой доход не превышал 2,8 млн австралийских долларов. В прошлом около половины общего объема финансовых ресурсов ABF получала из бюджетных источников. 64 Зависимость ABF от финансовой поддержки государства отражает ситуацию в австралийском спорте в целом. Финансовые органы государства фактически диктуют ABF, как и на какие цели расходовать средства. Естественно, государство не может не влиять на штатное расписание и деятельность национальной спортивной организации. Главная проблема в том, что спорт становится зависимым от государственного финансирования, причем изменить такое положение чрезвычайно трудно. Перед советом директоров ABF — небольшой, ограниченной в средствах национальной спортивной организации — стоит задача: разорвать порочный круг, разработав и воплотив на практике такую стратегию развития бизнеса, которая позволит увеличить приток выручки и объем продаж, а также расширить возможности маркетинга применительно к бейсболу. ABF серьезно пересмотрела свою деятельность и разработала стратегические направления развития бейсбола. Цель ассоциации — обеспечить прибыльность бизнеса в рамках данного вида спорта без снижения качества спортивного продукта и ущерба программам подготовки спортсменов. Вопросы: 1. Можно ли спортивную организацию с оборотом свыше 100 млн австралийских долларов, отнести к числу некоммерческих? 2. Как спортивная организация, борющаяся за выживание и возможность предоставлять услуги населению, может использовать маркетинг? 3. Если бы вы были управляющим AFL, как бы вы вели бизнес? А если бы вы были управляющим ABF?

Количество баллов: 10

## **3. Тест**

1. Как называется поток, в котором равномерные платежи предприятия производятся в конце периода?
  - а) пренумерандо
  - б) перпетуитет
  - в) постнумерандо
2. Что характеризует уровень финансового леверида?
  - а) зависимость величины чистой прибыли и прибыли от реализации продукции
  - б) темп изменения чистой прибыли
  - в) степень чувствительности чистой прибыли к изменению объема прибыли от реализации продукции
  - г) темп изменения выплат на акцию
3. Финансовую политику организации формирует:
  - а) главный бухгалтер организации
  - б) финансовый менеджер
  - в) руководитель хозяйствующего субъекта
4. Что такое горизонтальный метод финансового анализа?
  - а) определение структуры итоговых финансовых показателей
  - б) сравнение каждой позиции отчетности с предыдущим периодом
  - в) сравнение статей баланса с аналогичными статьями балансов конкурентов
  - г) определение основной тенденции изменения динамики показателей
5. Какое взаимоотношение отражает расчет коэффициента финансовой независимости?
  - а) заемного капитала к собственному капиталу
  - б) собственного капитала к валюте баланса
  - в) собственного капитала к заемному капиталу
  - г) заемного капитала к валюте баланса

Количество баллов: 5

## **5.2.2. Промежуточная аттестация**

Промежуточная аттестация проводится в соответствии с Положением о текущем контроле и промежуточной аттестации в ФГБОУ ВО «ЮУрГГПУ».

### **Первый период контроля**

#### **1. Экзамен**

Вопросы к экзамену:

1. Расчет финансового цикла.
2. Коэффициенты автономии и прогноза банкротства.
3. Анализ движения и прогнозирования денежного потока.
4. Показатели рентабельности предприятия.
5. Анализ и управление производственными запасами.
6. Типы финансовой устойчивости предприятия.
7. Анализ и управление дебиторской задолженностью.
8. Коэффициенты текущей, срочной и абсолютной ликвидности.
9. Основные теории структуры капитала (традиционный и теория Модильяни-Миллера).
10. Коэффициенты дебиторской и кредиторской задолженности на предприятии.
11. Оценка обыкновенных и привилегированных акций.
12. Формирование политики управления денежными средствами предприятия.
13. Методы оценки инвестиционных проектов.
14. Проблемы внутрифирменного финансового планирования.
15. Классификация финансовых инструментов и рынков.
16. Показатели имущественного положения организации.
17. Базовая концепция цены капитала.
18. Структура баланса и его характеристика.
19. Оценка облигаций.
20. Проблемы формирования и обновления основного капитала в организации.
21. Метод расчета критического объема продаж.
22. Налоговая политика предприятия.
23. Процентные ставки и методы их начисления.
24. Источники формирования собственных оборотных средств.
25. Методы прогнозирования возможного банкротства предприятия.
26. Финансовая отчетность и анализ финансового состояния предприятия.
27. Леверидж и его роль в финансовом менеджменте.
28. Система показателей рентабельности предприятия.
29. Информационное обеспечение финансового менеджмента.
30. Оценка ликвидности баланса.
31. Финансовое планирование на предприятии.
32. Запасы предприятия и их структура.
33. Сущность планирования денежных потоков.
34. Коэффициенты обеспеченности собственными оборотными средствами, прогноза банкротства.
35. Цели и задачи финансового менеджмента.
36. прибыль и ее виды.
37. Сущность управления оборотным капиталом. Значимость управления денежными средствами.
38. Типы финансовой устойчивости предприятий.
39. Выбор политики управления оборотным капиталом.
40. Коэффициенты автономии, соотношения собственных и заемных средств, маневренности.
41. Место и роль финансов в общественном производстве.
42. Точка безубыточности.
43. Оборотный капитал: основные понятия.
44. Коэффициенты ликвидности: текущей, срочной и абсолютной.
45. Прогнозирование показателей платежеспособности.
46. Собственные и заемные ресурсы предприятия.
47. Расчет индекса кредитоспособности.
48. Сущность нормирования оборотных средств.

Типовые практические задания:

1. Петров, единоличный собственник, имеет небольшое предприятие, которое оказывает услуги по перевозки грузов в Москве. Суммарные активы предприятия 263 000 руб., а текущие обязательства - 90 000 руб. К тому же у господина Петрова есть собственный капитал, равный 467 000 руб. и обязательства некоммерческого характера на сумму 42 000 руб., представленные закладной на его дом. Он хочет предоставить одному из своих служащих, Иванову, справедливую долю в бизнесе. Петров рассматривает возможности организации товарищества или регистрации корпорации, в которой Иванов получил бы определённый пакет акций. Иванов имеет собственный капитал, равный 36 000 руб.

а. Какова максимальная сумма убытков, которые может понести господин Петров, например, в случае крупного судебного процесса (иск на сумму 600 000 руб.), будучи единственным собственником предприятия?

б. Каков объём его риска (величина потерь) в условиях товарищества с неограниченной ответственностью? Разделяют ли риск партнёры?

в. Каков объём его риска в условиях корпорации?

2. Компания инвестировала средства в новое оборудование стоимостью 26 000 руб. Предполагается, что ликвидационная стоимость равна 1000 руб. Это оборудование попадает в пятилетнюю группу классификации имущества по срокам возмещения его стоимости. К тому же компания планирует произвести на этом оборудовании в 1-ом году 10 000 единиц продукции, во 2-ом году - 5 000, в 3-ем году - 3 000, в 4-ом - 2 000 и в 5-ом - 1 000 единиц. Рассчитайте амортизационные отчисления известными вам способами.

3. Компания имеет следующую отчетную документацию (данные приведены в таблице). Рассчитайте следующие финансовые коэффициенты: (а) долга (задолженности); (б) покрытия процентов; (в) текущей ликвидности; (г) критической (срочной) ликвидности; (д) прибыльности продаж; (е) оборачиваемости запасов; (ж) нормы доходности собственного капитала; (з) нормы выхода дивидендов.

### 5.3. Примерные критерии оценивания ответа студентов на экзамене (зачете):

Отметка	Критерии оценивания
"Отлично"	<ul style="list-style-type: none"><li>-дается комплексная оценка предложенной ситуации</li><li>- демонстрируются глубокие знания теоретического материала и умение их применять</li><li>- последовательное, правильное выполнение всех заданий</li><li>- умение обоснованно излагать свои мысли, делать необходимые выводы</li></ul>
"Хорошо"	<ul style="list-style-type: none"><li>-дается комплексная оценка предложенной ситуации</li><li>- демонстрируются глубокие знания теоретического материала и умение их применять</li><li>- последовательное, правильное выполнение всех заданий</li><li>- возможны единичные ошибки, исправляемые самим студентом после замечания преподавателя</li><li>- умение обоснованно излагать свои мысли, делать необходимые выводы</li></ul>
"Удовлетворительно" ("зачтено")	<ul style="list-style-type: none"><li>- затруднения с комплексной оценкой предложенной ситуации</li><li>- неполное теоретическое обоснование, требующее наводящих вопросов преподавателя</li><li>- выполнение заданий при подсказке преподавателя</li><li>- затруднения в формулировке выводов</li></ul>
"Неудовлетворительно" ("не зачтено")	<ul style="list-style-type: none"><li>- неправильная оценка предложенной ситуации</li><li>- отсутствие теоретического обоснования выполнения заданий</li></ul>

## **6. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **1. Лекции**

Лекция - одна из основных форм организации учебного процесса, представляющая собой устное, монологическое, систематическое, последовательное изложение преподавателем учебного материала с демонстрацией слайдов и фильмов. Работа обучающихся на лекции включает в себя: составление или слежение за планом чтения лекции, написание конспекта лекции, дополнение конспекта рекомендованной литературой.

Требования к конспекту лекций: краткость, схематичность, последовательная фиксация основных положений, выводов, формулировок, обобщений. В конспекте нужно помечать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Последующая работа над материалом лекции предусматривает проверку терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. В конспекте нужно обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удается разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии.

### **2. Практические**

Практические (семинарские занятия) представляют собой детализацию лекционного теоретического материала, проводятся в целях закрепления курса и охватывают все основные разделы.

Основной формой проведения практических занятий и семинаров является обсуждение наиболее проблемных и сложных вопросов по отдельным темам, а также решение задач и разбор примеров и ситуаций в аудиторных условиях.

При подготовке к практическому занятию необходимо, ознакомиться с его планом; изучить соответствующие конспекты лекций, главы учебников и методических пособий, разобрать примеры, ознакомиться с дополнительной литературой (справочниками, энциклопедиями, словарями). К наиболее важным и сложным вопросам темы рекомендуется составлять конспекты ответов. Следует готовить все вопросы соответствующего занятия: необходимо уметь давать определения основным понятиям, знать основные положения теории, правила и формулы, предложенные для запоминания к каждой теме.

В ходе практического занятия надо давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов, доводить каждую задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

### **3. Экзамен**

Экзамен преследует цель оценить работу обучающегося за определенный курс: полученные теоретические знания, их прочность, развитие логического и творческого мышления, приобретение навыков самостоятельной работы, умения анализировать и синтезировать полученные знания и применять их для решения практических задач.

Экзамен проводится в устной или письменной форме по билетам, утвержденным заведующим кафедрой. Экзаменационный билет включает в себя два вопроса и задачи. Формулировка вопросов совпадает с формулировкой перечня вопросов, доведенного до сведения обучающихся не позднее чем за один месяц до экзаменационной сессии.

В процессе подготовки к экзамену организована предэкзаменационная консультация для всех учебных групп.

При любой форме проведения экзаменов по билетам экзаменатору предоставляется право задавать студентам дополнительные вопросы, задачи и примеры по программе данной дисциплины. Дополнительные вопросы, также как и основные вопросы билета, требуют развернутого ответа.

Результат экзамена выражается оценкой «отлично», «хорошо», «удовлетворительно».

### **4. Тест**

Тест это система стандартизованных вопросов (заданий), позволяющих автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающихся. Тесты могут быть аудиторными и внеаудиторными. Преподаватель доводит до сведения студентов информацию о проведении теста, его форме, а также о разделе (теме) дисциплины, выносимой на тестирование.

При самостоятельной подготовке к тестированию студенту необходимо:

- проработать информационный материал по дисциплине. Проконсультироваться с преподавателем по вопросу выбора учебной литературы;
- выяснить все условия тестирования заранее. Необходимо знать, сколько тестов вам будет предложено, сколько времени отводится на тестирование, какова система оценки результатов и т.д.
- работая с тестами, внимательно и до конца прочесть вопрос и предлагаемые варианты ответов; выбрать правильные (их может быть несколько); на отдельном листке ответов выписать цифру вопроса и буквы, соответствующие правильным ответам. В случае компьютерного тестирования указать ответ в соответствующем поле (полях);
- в процессе решения желательно применять несколько подходов в решении задания. Это позволяет максимально гибко оперировать методами решения, находя каждый раз оптимальный вариант.
- решить в первую очередь задания, не вызывающие трудностей, к трудному вопросу вернуться в конце.
- оставить время для проверки ответов, чтобы избежать механических ошибок.

### **5. Кейс-задачи**

Кейс – это описание конкретной ситуации, отражающей какую-либо практическую проблему, анализ и поиск решения которой позволяет развивать у обучающихся самостоятельность мышления, способность выслушивать и учитывать альтернативную точку зрения, а также аргументировано отстаивать собственную позицию.

Рекомендации по работе с кейсом:

1. Сначала необходимо прочитать всю имеющуюся информацию, чтобы составить целостное представление о ситуации; не следует сразу анализировать эту информацию, желательно лишь выделить в ней данные, показавшиеся важными.
2. Требуется охарактеризовать ситуацию, определить ее сущность и отметить второстепенные элементы, а также сформулировать основную проблему и проблемы, ей подчиненные. Важно оценить все факты, касающиеся основной проблемы (не все факты, изложенные в ситуации, могут быть прямо связаны с ней), и попытаться установить взаимосвязь между приведенными данными.
3. Следует сформулировать критерий для проверки правильности предложенного решения, попытаться найти альтернативные способы решения, если такие существуют, и определить вариант, наиболее удовлетворяющий выбранному критерию.
4. В заключении необходимо разработать перечень практических мероприятий по реализации предложенного решения.
5. Для презентации решения кейса необходимо визуализировать решение (в виде электронной презентации, изображения на доске и пр.), а также оформить письменный отчет по кейсу.

### **6. Задача**

Задачи позволяют оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины; умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей.

Алгоритм решения задач:

- 1.Внимательно прочтайте условие задания и уясните основной вопрос, представьте процессы и явления, описанные в условии.
- 2.Повторно прочтите условие для того, чтобы чётко представить основной вопрос, проблему, цель решения, заданные величины, опираясь на которые можно вести поиск решения.
- 3.Произведите краткую запись условия задания.
- 4.Если необходимо, составьте таблицу, схему, рисунок или чертёж.
- 5.Установите связь между искомыми величинами и данными; определите метод решения задания, составьте план решения.
- 6.Выполните план решения, обосновывая каждое действие.
- 7.Проверьте правильность решения задания.
- 8.Произведите оценку реальности полученного решения.
- 9.Запишите ответ.

## **7. ПЕРЕЧЕНЬ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ**

1. Дифференцированное обучение (технология уровневой дифференциации)
2. Кейс-технологии
3. Проблемное обучение

## **8. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ**

1. компьютерный класс – аудитория для самостоятельной работы
2. учебная аудитория для семинарских, практических занятий
3. учебная аудитория для лекционных занятий
4. Лицензионное программное обеспечение:
  - Операционная система Windows 10
  - Microsoft Office Professional Plus
  - Антивирусное программное обеспечение Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition
  - Справочная правовая система Консультант плюс
  - 7-zip
  - Adobe Acrobat Reader DC