

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Документ подписан проставив печать
Информация о владельце: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
ФИО: Игнатенко Виталий Иванович
Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике
Дата подписания: 19.10.2023 05:50:12
Уникальный программный ключ: «Заполняемый государственный университет им. Н.М. Федоровского»
а49ae343af5448d45d7e3e1e499659da8109ba78 (ЗГУ)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по ОД
_____ Игнатенко В.И.

Теоретические основы финансового менеджмента

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Экономика, менеджмент и организация производства**

Учебный план 16.05.2022. бак.-заочн. 38.03.01_ФК-2020.plx
Направление подготовки: Экономика

Квалификация **бакалавр**

Форма обучения **заочная**

Общая трудоемкость **5 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 180
в том числе:
аудиторные занятия 16
самостоятельная работа 155
часов на контроль 9

Виды контроля на курсах:
экзамены 3

Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	З		Итого	
	уп	рп		
Лекции	8	8	8	8
Практические	8	8	8	8
Итого ауд.	16	16	16	16
Контактная работа	16	16	16	16
Сам. работа	155	155	155	155
Часы на контроль	9	9	9	9
Итого	180	180	180	180

Программу составил(и):

к.э.н. доцент Трифонов Евгений Васильевич _____

Рабочая программа дисциплины

Теоретические основы финансового менеджмента

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА (уровень бакалавриата) (приказ Минобрнауки России от 12.11.2015 г. № 1327)

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от г. №

Срок действия программы: уч.г.

Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2023 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2023-2024 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2023 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2024 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2024-2025 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2024 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2025 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2025-2026 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2025 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

к.э.н., доцент А.И.Монич __ _____ 2026 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2026-2027 учебном году на заседании кафедры
Экономика, менеджмент и организация производства

Протокол от __ _____ 2026 г. № __
Зав. кафедрой к.э.н., доцент А.И.Монич

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	Целью дисциплины является формирование у студентов, будущих финансистов теоретических знаний по финансовому менеджменту - науке об управлении финансами организации, направленных на достижение ее стратегических и тактических целей, а также применение данных знаний на практике. В основе изучения дисциплины лежит знакомство с критериями принятия финансовых решений, понимание принципов и его видов финансового характера, а также дальнейшая ориентация полученных знаний на использование при решении задач практической направленности.
1.2	В рамках дисциплины уделяется внимание таким вопросам, как: финансирование предприятия, финансовая сторона эксплуатации активов, осуществление стратегии и тактики финансового менеджмента и внутренний финансовый контроль.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП	
Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.ДВ.03
2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:	
2.1.1	Бухгалтерский учет
2.1.2	Основы финансовых вычислений
2.1.3	Статистика финансов
2.1.4	Функционально-стоимостной анализ
2.1.5	Высшая математика
2.1.6	Деньги, кредит, банки
2.1.7	Финансы и финансово-экономические системы
2.1.8	Микроэкономика
2.1.9	Экономика организаций
2.1.10	Введение в экономику
2.1.11	Высшая математика
2.1.12	Деньги, кредит, банки
2.1.13	Финансы и финансово-экономические системы
2.1.14	Микроэкономика
2.1.15	Экономика организаций
2.1.16	Введение в экономику
2.2 Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:	
2.2.1	Биржевое дело
2.2.2	Государственные и муниципальные финансы
2.2.3	Корпоративные финансы
2.2.4	Комплексный анализ финансово-хозяйственной деятельности
2.2.5	Финансовый анализ деятельности коммерческого банка
2.2.6	Финансовый менеджмент
2.2.7	Биржевое дело
2.2.8	Государственные и муниципальные финансы
2.2.9	Корпоративные финансы
2.2.10	Финансовый анализ деятельности коммерческого банка
2.2.11	Финансовый менеджмент

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
ОПК-2:	способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач
Знать:	
Уметь:	
Владеть:	
ОПК-4:	способностью находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность
Знать:	

Уметь:
Владеть:
ПК-3: способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами
Знать:
Уметь:
Владеть:

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1 Знать:
3.1.1 Методы и способы принятия управленческих решений, основываясь на финансовых показателях и данных финансовой отчетности организации
3.1.2 Основные показатели финансово-экономической деятельности и методы их расчета
3.1.3 Математические основы финансового управления
3.2 Уметь:
3.2.1 Собирать и обобщать информацию, необходимую для решения профессиональных задач финансовой направленности
3.2.2 Проводить факторный, инвестиционный и экономический анализ финансовых показателей
3.2.3 Составлять экономические разделы планов деятельности организации
3.3 Владеть:
3.3.1 Основами принятия управленческих решений на основе заданных финансовых показателей
3.3.2 Основами финансового планирования и прогнозирования
3.3.3 Навыками расчета финансовых показателей

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
	Раздел 1.						
1.1	Цели, задачи и сущность финансового менеджмента /Лек/	3	2		Л1.3Л2.2	0	
1.2	Цели, задачи и сущность финансового менеджмента /Пр/	3	2		Л1.1 Л1.3Л2.2	0	
1.3	Цели, задачи и сущность финансового менеджмента /Ср/	3	18		Л1.1 Л1.3Л2.2	0	
1.4	Понятийный аппарат и инструменты финансового менеджмента. Терминология и базовые показатели финансового менеджмента /Лек/	3	1		Л1.1 Л1.3	0	
1.5	Понятийный аппарат и инструменты финансового менеджмента. Терминология и базовые показатели финансового менеджмента /Пр/	3	1		Л1.3	0	
1.6	Понятийный аппарат и инструменты финансового менеджмента /Ср/	3	16		Л1.1 Л1.3	0	
1.7	Терминология и базовые показатели финансового менеджмента /Ср/	3	16		Л1.2 Л1.3	0	
1.8	Эффект финансового рычага. Финансовый риск. Эффект операционного рычага. Предпринимательский риск /Лек/	3	2		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	
1.9	Эффект финансового рычага. Финансовый риск. Эффект операционного рычага. Предпринимательский риск /Пр/	3	2		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	
1.10	Эффект финансового рычага. Финансовый риск. /Ср/	3	18		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	
1.11	Эффект операционного рычага. Предпринимательский риск /Ср/	3	18		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	

1.12	Распределение прибыли. Дивидендная политика. Стратегия финансового менеджмента. /Лек/	3	1		Л1.2 Л1.3Л2.2	0	
1.13	Распределение прибыли. Дивидендная политика. Стратегия финансового менеджмента. /Пр/	3	1		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.2	0	
1.14	Распределение прибыли. Дивидендная политика /Ср/	3	16		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.2	0	
1.15	Стратегия финансового менеджмента /Ср/	3	17		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	
1.16	Тактика финансового менеджмента. Риск-менеджмент /Лек/	3	2		Л1.2 Л1.3Л2.1	0	
1.17	Тактика финансового менеджмента. Риск-менеджмент /Пр/	3	2		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	
1.18	Тактика финансового менеджмента /Ср/	3	18		Л1.2 Л1.1 Л1.3Л2.1	0	
1.19	Риск-менеджмент /Ср/	3	18		Л1.3Л2.2	0	

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к экзамену по дисциплине «Теоретические основы финансового менеджмента»

1. Финансы, их роль и функции в процессе воспроизводства.
2. Финансовая деятельность хозяйствующего субъекта
3. Эволюция финансового менеджмента
4. Финансовый рынок
5. Базовые понятия и концепции финансового менеджмента
6. Основные финансовые инструменты
7. Производные финансовые инструменты
8. Основные прогнозно-аналитические методы и приемы финансового менеджмента
9. Основные типы анализа. Используемые в финансовом анализе и прогнозировании
10. Элементы теории моделирования и анализа факторных систем
11. Бухгалтерская отчетность как база финансового менеджмента
12. Информационное обеспечение деятельности финансового менеджера
13. Основные принципы и логика анализа финансово-хозяйственной деятельности
14. Основные показатели оценки финансового и имущественного положения коммерческой организации
15. Финансовое планирование и методы прогнозирования
16. Основные показатели в системе бизнес-планирования
17. Финансовое планирование в системе бюджетирования текущей деятельности
18. Леверидж и его роль в финансовом менеджменте
19. Метод расчета критического объема продаж
20. Оценка финансового левериджа
21. Оценка производственного левериджа
22. Процентные ставки и методы их начисления
23. Оценка денежного потока с неравными поступлениями
24. Оценка аннуитетов
25. Базовая модель оценки финансовых активов
26. Оценка долговых ценных бумаг
27. Концепция риска и методы его оценки
28. Риск инвестиционного портфеля
29. Индикаторы на рынке ценных бумаг
30. Критерии оценки инвестиционных проектов
31. Модифицированная внутренняя норма прибыли
32. Оптимизация бюджета капиталовложений
33. Политика предприятия в области оборотного капитала
34. Анализ и управление производственными запасами
35. Анализ и управление дебиторской задолженностью
36. Анализ и управление денежными средствами и их эквивалентами
37. Источники средств и методы финансирования
38. Анализ стоимости и структуры капитала
39. Дивидендная политика. Порядок выплаты дивидендов
40. Методы прогнозирования возможного банкротства организации

5.2. Темы письменных работ

5.3. Фонд оценочных средств

5.4. Перечень видов оценочных средств

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие, размещение	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Никулина Н. Н., Суходоев Д. В., Эриашвили Н. Д.	Финансовый менеджмент организации. Теория и практика: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Менеджмент организации» http://www.iprbookshop.ru/71231.html	Москва: ЮНИТИ- ДАНА, 2017	1
Л1.2	Моисеева Е. Г.	Финансовый менеджмент: Учебное пособие http://www.iprbookshop.ru/68734.html	Саратов: Вузовское образование, 2017	1
Л1.3	Канрашина Е. А.	Финансовый менеджмент: Учебник http://www.iprbookshop.ru/75192.html	Москва: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2018	1

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие, размещение	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Герасименко А.	Финансовый менеджмент - это просто: Базовый курс для руководителей и начинающих специалистов http://www.iprbookshop.ru/82373.html	Москва: Альпина Паблишер, 2019	1
Л2.2	Питер Этрилл, Эдди Маклейни, Ионов В.	Финансовый менеджмент и управленческий учет для руководителей и бизнесменов http://www.iprbookshop.ru/58567.html	Москва: Альпина Паблишер, 2017	1

6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.2 Перечень информационных справочных систем

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в виде экзамена.

Промежуточная аттестация проводится с соблюдением следующих требований по процедуре. Экзамен проводится в устной форме. На экзамене обучающиеся самостоятельно готовят ответы на вопросы билета промежуточной аттестации по дисциплине. Одновременно присутствуют на промежуточной аттестации не более 8 человек (подготовка ответа, ответ преподавателю). Обучающийся при входе в аудиторию при себе имеет только письменные принадлежности (ручку или карандаш). Бумагу, необходимую для подготовки, выдает преподаватель. Обучающийся берет билет, ему предоставляется 30 минут для подготовки устного ответа на вопросы билета.

Оценка знаний обучающегося носит комплексный характер и определяется:

- ответом на экзамене, решением задачи;
- учебными достижениями в семестровый период.

Выполнение всех заданий текущего контроля является желательным для всех обучающихся.

Оценка знаний обучающегося является балльной («отлично»/ «хорошо» / «удовлетворительно» / «неудовлетворительно»)

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.

Лекции

Лекционный курс предполагает систематизированное изложение основных вопросов учебного плана. На первой лекции лектор предупреждает обучающихся, 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 обучающихся на самостоятельное изучение материала.

Лабораторные занятия

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

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

Активность на практических занятиях оценивается по следующим критериям:

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

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

Оценивание практических заданий входит в накопленную оценку.

Самостоятельная работа обучающегося

Для успешного усвоения курса необходимо не только посещать аудиторные занятия, но и вести активную самостоятельную работу. 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 основную и дополнительную литературу, составлять тезисы, аннотации и конспекты наиболее важных моментов;
- самостоятельно выполнять задания, аналогичные предлагаемым на занятиях;
- использовать для самопроверки материалы фонда оценочных средств;
- выполнять домашние задания по указанию преподавателя.