**содержание**

[1 Требования к уровню освоения дисциплины 5](#_Toc372918763)

[2 ЛЕКЦИОННЫЕ ЗАНЯТИЯ 8](#_Toc372918764)

[3 ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ 15](#_Toc372918765)

[4 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ курсовой   
работы 20](#_Toc372918766)

[4.1 Методические рекомендации по выполнению и оформлению   
курсовой работы 20](#_Toc372918767)

[4.2 Тематика и планы курсовых работ 23](#_Toc372918768)

[4.3 Рекомендуемые источники и прикладные программы 24](#_Toc372918769)

[4.3.1 Перечень литературы 24](#_Toc372918770)

[4.3.2 Интернет-ресурсы 25](#_Toc372918771)

[4.3.3 Прикладное программное обеспечение 25](#_Toc372918772)

[5 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ контрольной работы 26](#_Toc372918773)

[5.1 Методические рекомендации по выполнению и оформлению контрольной работы 26](#_Toc372918774)

[5.2 Варианты заданий контрольной работы 26](#_Toc372918775)

[6 Внеаудиторная САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА бакалавров 27](#_Toc372918776)

[6.1 Методические рекомендации по выполнению внеаудиторной самостоятельной работы 27](#_Toc372918777)

[6.2 Содержание внеаудиторной самостоятельной работы 29](#_Toc372918778)

[7 ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЕ (зачетные) вопросы по дисциплине 33](#_Toc372918779)

[8 Учебно-методическое обеспечение дисциплины 35](#_Toc372918780)

[8.1 Перечень основной литературы 35](#_Toc372918781)

[8.2 Перечень дополнительной литературы 35](#_Toc372918782)

[8.3 Периодические издания 36](#_Toc372918783)

[9 Информационно-методическое обеспечение   
дисциплины 37](#_Toc372918784)

[КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПРЕПОДАВАТЕЛЯ 38](#_Toc372918785)

[Приложение А](#_Toc372918786) – [Образец оформления титульного листа курсовой   
работы 39](#_Toc372918787)

[Приложение Б](#_Toc372918788) – [Образец оформления реферата курсовой работы 41](#_Toc372918789)

[Приложение В](#_Toc372918790) – [Образец оформления содержания курсовой работы 42](#_Toc372918791)

[Приложение Г](#_Toc372918792) – [Образец оформления результата интеллектуальной деятельности 43](#_Toc372918793)

[Приложение Д](#_Toc372918794) – [Образец оформления перечня сокращений,   
символов, специальных терминов 45](#_Toc372918795)

[Приложение Е](#_Toc372918796) – [Образец оформления титульного листа контрольной работы 46](#_Toc372918797)

1. Требования к уровню освоения дисциплины

|  |  |
| --- | --- |
| **Цель дисциплины** – | формирование системы практических знаний о процессе стратегического планирования финансовой деятельности организации. |
|  | |
| **Задачи дисциплины:** |  |
|  | * формирование понятийного аппарата стратегического управления деятельностью организации; * определение методологии разработки финансовой стратегии организации; * формирование навыков проектного подхода к разработке финансовой стратегии организации. |

Предметом дисциплины «Разработка финансовой стратегии организации» выступаетуправленческая составляющая финансовой сферы хозяйственной деятельности современных организаций.

Объектом дисциплины «Разработка финансовой стратегии организации»являются финансовые отношения, на которые направлен данный вид управленческой деятельности.

Дисциплина «Разработка финансовой стратегии организации» входит в профессиональный цикл дисциплин направления и опирается на экономические знания бакалавров, полученные ими ранее, связан с такими разделами экономики, как микроэкономика, статистика, менеджмент, экономика организации, налоговая система РФ и др.

Дисциплина «Разработка финансовой стратегии организации» формирует базовые знания для овладения специальными профессиональными умениями и навыками.

В результате освоения дисциплины бакалавр должен овладеть следующими компетенциями:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код компетенции** | **Наименование компетенции** | **Результат освоения дисциплины** |

| **1** | **2** | **3** |
| --- | --- | --- |
| ОК-8 | Способен находить организационно-управленческие решения и готов нести за них ответственность | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject и ProjectExpert; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |
| ПК-3 | Способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |
| ПК-6 | Способен на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject и ProjectExpert; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |
| ПК-13 | Способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject и ProjectExpert; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |
| ПКП-3 | Способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject и ProjectExpert; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |
| ПКП-5 | Способен готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу выполняемых операций | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject и ProjectExpert; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |
| ПКП-6 | Способен осуществлять разработку и реализацию рекомендаций по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления | **Знать:**   * методологический аппарат разработки финансовой стратегии организации; * базовые показатели оценки стратегии; * инструментальные средства разработки финансовой стратегии организации. |
| **Уметь:**   * разрабатывать финансовую стратегию организации в современных экономических условиях; * строить проект финансовой стратегии с применением MicrosoftProject и ProjectExpert; * проводить оценку и контроль выполнения финансовой стратегии организации. |

1. ЛЕКЦИОННЫЕ ЗАНЯТИЯ

|  |  |
| --- | --- |
| **Тема лекционного занятия:** | *Понятие и сущность финансовой стратегии предприятия* |
| **Цель лекционного занятия –** | рассмотреть сущность финансовой стратегии организации. |
| **Формируемые компетенции:** | * способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13) * способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения (ПКП-3). |
| **План лекционного занятия** | 1. Содержание и особенности осуществления финансовой деятельности предприятия. 2. Понятие финансовой стратегии и ее роль в развитии предприятия. 3. Основные принципы разработки финансовой стратегии предприятия. 4. Характеристика процесса разработки финансовой стратегии предприятия. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Тема лекционного занятия:** | *Стратегический финансовый анализ* |
| **Цель лекционного занятия –** | рассмотреть этапы стратегического финансового анализа организации. |
| **Формируемые компетенции:** | * способен находить организационно-управленческие решения и готов нести за них ответственность (ОК-8). * способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3). * способен на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-6). * способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13) * способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения (ПКП-3); * способен готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу выполняемых операций (ПКП-5); * способен осуществлять разработку и реализацию рекомендаций по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления (ПКП-6). |
| **План лекционного занятия** | 1. Сущность стратегического финансового анализа и методы его осуществления. 2. Система информационного обеспечения стратегического финансового анализа. 3. Анализ факторов внешней финансовой среды. 4. Особенности исследования конъюнктуры финансового рынка. 5. Анализ факторов внутренней финансовой среды. 6. Комплексная оценка стратегической финансовой позиции предприятия. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Тема лекционного занятия:** | *Стратегические цели финансовой деятельности организации* |
| **Цель лекционного занятия –** | рассмотреть процесс формирования стратегических целей финансовой деятельности организации. |
| **Формируемые компетенции:** | * способен находить организационно-управленческие решения и готов нести за них ответственность (ОК-8). * способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3). * способен на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-6). * способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13) * способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения (ПКП-3); * способен готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу выполняемых операций (ПКП-5); * способен осуществлять разработку и реализацию рекомендаций по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления (ПКП-6). |
| **План лекционного занятия** | 1. Понятие стратегических целей финансовой деятельности предприятия и принципы их формирования. 2. Обоснование главной стратегической цели финансовой деятельности предприятия. 3. Формирование системы стратегических целей и целевых нормативов, обеспечивающих реализацию главной финансовой деятельности предприятия. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Тема лекционного занятия:** | *Стратегические финансовые решения организации* |
| **Цель лекционного занятия –** | рассмотреть основные виды стратегических финансовых решений организации. |
| **Формируемые компетенции:** | * способен находить организационно-управленческие решения и готов нести за них ответственность (ОК-8). * способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3). * способен на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-6). * способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13) * способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения (ПКП-3); * способен готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу выполняемых операций (ПКП-5); * способен осуществлять разработку и реализацию рекомендаций по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления (ПКП-6). |
| **План лекционного занятия** | 1. Понятие стратегических финансовых решений и последовательность их разработки. 2. Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых альтернатив. 3. Содержание процесса стратегического управления формированием собственных финансовых ресурсов. 4. Содержание процесса стратегического управления формированием заемных ресурсов. 5. Содержание процесса стратегического управления инвестициями предприятия. 6. Содержание процесса стратегического управления финансовыми рисками. 7. Финансовый кризис предприятия как объект стратегического управления. 8. Содержание процесса антикризисного финансового управления предприятием. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Тема лекционного занятия:** | *Управление реализацией финансовой стратегии организации* |
| **Цель лекционного занятия –** | рассмотреть процесс реализации финансовой стратегии организации. |
| **Формируемые компетенции:** | * способен находить организационно-управленческие решения и готов нести за них ответственность (ОК-8). * способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3). * способен на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-6). * способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13) * способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения (ПКП-3); * способен готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу выполняемых операций (ПКП-5); * способен осуществлять разработку и реализацию рекомендаций по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления (ПКП-6). |
| **План лекционного занятия** | 1. Оценка разработанной финансовой стратегии предприятии. 2. Задачи и последовательность управления реализацией финансовой стратегии. 3. Обеспечение стратегических изменений финансовой деятельности предприятия. 4. Методы реализации финансовой стратегии в условиях текущих изменений внешней финансовой среды. 5. Контроль реализации финансовой стратегии. |

1. ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ

|  |  |
| --- | --- |
| **Тема практического занятия** | *Стратегическое управление финансами организации* |
| **Формируемые компетенции:** | * способен находить организационно-управленческие решения и готов нести за них ответственность (ОК-8). * способен выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3). * способен на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-6). * способен критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13) * способен готовить информационно-аналитическое обеспечение разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов; осуществлять их мониторинг, анализировать и контролировать ход их выполнения (ПКП-3); * способен готовить мотивированные обоснования принятия управленческих решений по кругу выполняемых операций (ПКП-5); * способен осуществлять разработку и реализацию рекомендаций по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления (ПКП-6). |

**Перечень практических заданий**

*Задание.*Составьте долгосрочную, среднесрочную и крат­косрочную экономические стратегии, определите миссию откры­того акционерного общества «Альфа», а также разработайте производственную программу, применяя соответствующие дета­лизации номенклатуры изделий, их измерители на основе следу­ющих данных.

Открытое акционерное общество «Альфа» специализирует­ся на производстве большегрузных автомобилей. Для ускорения комплексной автоматизации в объединении создан станкостро­ительный завод, выпускающий специальное оборудование для собственных нужд. Вместе с тем завод поставляет по кооперации другим автозаводам оборудование, узлы и детали на комплекта­цию, а также стальное и чугунное литье. Объединение имеет цех по производству товаров культурно-бытового и хозяйственного назначения.

Основной продукцией ОАО являются: автомобили общего назначения, автосамосвалы и тягачи седельные. Продукция за­вода пользуется спросом не только в России и в странах СНГ, но и в развитых странах дальнего зарубежья. Объединение неоднок­ратно выигрывало призы на международных ралли, салонах и выставках.

Таблица 1 – Основные показатели за отчетный год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Виды продукции | Выпуск | Цена реализации, тыс. руб. | Себестоимость, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Автомобили - всего, шт. | 13 708 | 5 202 569 | 2 471 741 |
|  | в том числе грузовые  из них для экспорта  автомобили общего  назначения, шт.  в том числе для экспорта  автосамосвалы, шт.  в том числе для экспорта  тягачи седельные, шт.  в том числе для экспорта  Из общего выпуска:  автомобили с дизельными двигате­лями, шт.  повышенной и высокой проходи­мости, шт.  в северном и тропическом испол­нении, шт.  запасные части к автомобилям,  тыс. руб.  прицепы к автомобилям, шт.  Станкостроительное производство - всего, тыс. руб.  в том числе станки металлорежущие,- шт.  кузнечно-прессовые машины, шт.  из них автоматы  электротехническое оборудование, тыс. руб. | 13 708  958  6 579  238  4 976  680  2 153  40  13 708  1 097  15  —  1234  5  6  6  - | 5 202 569  355 328  2 342 124  84 728  1 816 340  251 600  1 044 205  19 000  5 202  569  460 740  7 275  728 359  154 250  10 569  2 240  4 500  4 500  1420 | 2 471741  173 412  1 144 746  41412  821 040  122 400  505 955  9 600  2 471 741  263 280  3 600  346 044  55 530  10 569  2 240  4 500  4 500  1420 |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 2. |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 3.  4  5 | нормализованные узлы и детали, тыс. руб.  оснастка технологическая для ма­шиностроения, тыс. руб.  Литейное производство для собст­венных нужд,  в том числе:  сталь жидкая - электросталь  сталь для литья  сортовая холоднотянутая сталь углеродистая  автоматная  легированная  изделия из металлических порошков  Узлы и детали на кооперацию и комплектацию, тыс. руб.,  в том числе внутрифирменные по­ставки  чугунное литье, т  в том числе из ковкого чугуна стальное литье, т  цветное литье, т  поковки,т  штамповки горячие, т металлоконструкции сварные, т изделия из пластмасс, т  тележки ручные, шт.  контейнеры для хлеба, шт.  Товары культурно-бытового и хо­зяйственного назначения, тыс. руб. | -  -  53 283  53 283  6 258  751  375  5 132  12  34 340  12 435  29 580  171  1 377  18 949 51992  20  3 430  16 090  - | 86  2 323  9 165  3 666  1 115  1 126  865 | 86    2 323  6 874  1 890  960  965  540 |

*Задание.*По данным, приведенным в таблице, рассчитать различные варианты стратегии финансовогоуправления оборотными активами. Определить тип стратегии. Построить график. Сделать выводы.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Месяц | Текущие активы, тыс. руб. | Внеоборотные активы, тыс. руб | Всего активов | Минимальная потребность в источниках средств, тыс. руб. | Сезонная потребность |
| Январь | 25 | 68 |  |  |  |
| Февраль | 23 | 68 |  |  |  |
| Март | 25 | 68 |  |  |  |
| Апрель | 22 | 68 |  |  |  |
| Май | 20 | 68 |  |  |  |
| Июнь | 20 | 68 |  |  |  |
| Июль | 17 | 68 |  |  |  |
| Август | 19 | 68 |  |  |  |
| Сентябрь | 22 | 68 |  |  |  |
| Октябрь | 26 | 68 |  |  |  |
| Ноябрь | 23 | 68 |  |  |  |
| Декабрь | 25 | 68 |  |  |  |

*Задание.*Определить оптимальный размер партии поставки, количество поставок товара на протяжении года и очередность поставки в днях, если годовая потребность в определенном виде сырья, определяющая объем его закупки, составляет 1500 тыс. р. Размер текущих затрат по размещению заказа, доставке товаров и их хранению в расчете на одну поставляемую партию составляет 18 тыс. р., размер текущих затрат по хранению единицы запаса составляет 9 тыс. р.

*Задание.*Чистая прибыль компании за год составила 1,73 млн. руб. Приемлемая норма прибыли равна 17%. Имеется два варианта обновления материально-технической базы компании:

* первый, требует реинвестирования 50% прибыли;
* второй, - 20 %.

В первом случае годовой темп прироста прибыли составит 8%, во втором – 3%.

Какая дивидендная политика более предпочтительна? Вывод подкрепите расчетами.

*Задание.*Проследить динамику изменения эффекта финансового рычага при различных условиях:

1. Имеется два предприятия А и Б.

Предприятие А не имеет заемных источников средств. Активы составляют 1400 млн. р. Пассивы 1400 млн. р. собственных средств. Актив и пассив уменьшены на величину кредиторской задолженности.

Для предприятия Б активы составляют 1400 млн. р., пассивы на 50 % состоят из собственных и на 50 % из заемных средств. Актив и пассив уменьшены на величину кредиторской задолженности. Нетто – результат эксплуатации инвестиций одинаков для обоих предприятий и составляет 320 млн. р. Плата за заемные средства – 15 %. Налог на прибыль – 25 %.

1. Как изменится ЭФР , если плата за заемные средства составит – 17 %, а плечо финансового рычага увеличится и будет составлять 2.
2. Как изменится ЭФР, если плата за заемные средства – 18 %, а плечо финансового рычага – 3.
3. Чему будет равен ЭФР, если кредиторская задолженность составляет 28 млн. р.

*Задание.*Как изменится структура источников собственных средств предприятия, если рыночная цена его обыкновенных акций составляет 1700 р. и предприятие объявило о выплате дивидендов акциями в размере 15%.

Исходные данные:

Структура собственного капитала до выплаты дивидендов (тыс. р.):

1) уставный капитал:

− привилегированные акции (1000 акций по 5000 р.);

− обыкновенные акции (15000 по 2100 р.);

2) резервный капитал – 3500 тыc. р.;

3) нераспределенная прибыль – 8500 тыc. р.

1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ курсовой работы

Методические рекомендации по выполнению и оформлению курсовой работы

Курсовая работа – один из важнейших элементов учебного процесса, способствующий развитию навыков самостоятельной работы, овладению методикой исследования и экспериментирования при решении разрабатываемых проблем и вопросов.

Цель курсовой работы – на основе конкретного предприятия разработать проект финансовой стратегии.

Выполнение курсовой работы позволяет решить следующие задачи:

* углубить и закрепить теоретические знания в области экономики, что достигается путем изучения специальной литературы по избранной теме. В процессе ее изучения приобретаются навыки выявления нерешенных проблем, систематизации точек зрения отдельных авторов по их решению, складывается собственное отношение бакалавра к решению той или иной проблемы. В результате повышается познавательная активность в изыскании различных вариантов более рациональных или оптимальных решений, стимулируются инициатива и самостоятельность, повышается ответственность за принятие решений, формируется научный, диалектический образ мышления;
* научить бакалавра анализировать конкретные данные по выбранному объекту и теме, дать оценку происходящим явлениям, сделать правильные выводы по результатам проведенного анализа;
* выявить способности бакалавра правильно применять теоретические положения, достижения науки при решении конкретных практических задач; умение обосновать целесообразность внедрения достижений науки и практики, оценить эффективность тех или иных мероприятий;
* определить способности бакалавра излагать свои мысли четко, грамотно и в строгой логической последовательности. Он должен показать умение обобщать полученные данные и на их основе формулировать правильные выводы и давать обоснованные предложения для внедрения в практику работы организации (предприятия);
* развивать у бакалавра формирование компетенций в области обобщения отечественного и зарубежного опыта, а также использования конкретных практических ситуаций;
* развить навыки самостоятельного критического анализа, творческого осмысления и обобщения теоретического и практического опыта в области конкретной темы научного исследования.

Выполненная курсовая работа может стать основой для дальнейшей научно-исследовательской деятельности бакалавра, включая бакалаврскую работу или проект. Чтобы повысить практическую значимость курсовой работы и заинтересованность в ней организаций (предприятий), на базе которых выполняется исследование, нужно стремиться к разработке наиболее существенных для них проблем и направлений, требующих определенных корректировок в современных условиях деятельности.

Практическая составляющая курсового исследования важна для подтверждения теоретических выводов и является основным критерием оценки способностей бакалавра использовать накопленный багаж знаний в практике работы исследуемых организаций (предприятий).

Курсовая работа является основным учебным направлением, отражающим результаты изучения бакалавром избранной тематики. Она должна носить исследовательский характер, иметь четкое построение, логическую последовательность изложения материала, краткость и точность формулировок, исключающих возможность субъективного и неоднозначного толкования. Все выводы и предложения автора должны быть убедительно аргументированы и обоснованы.

Курсовая работа содержит следующие структурные элементы:

* титульный лист;
* реферат;
* содержание;
* введение;
* основная часть;
* заключение;
* результат интеллектуальной деятельности;
* перечень сокращений, символов, специальных терминов;
* список использованных источников;
* приложения.

Все элементы перечислены в порядке их включения в работу.

**Титульный лист.** Титульный лист является первым листом курсовой работы и оформляется в соответствии с приложением А.

**Реферат.** Он должен содержать:

* сведения об объеме работы, количестве в ней иллюстраций, таблиц, использованных источников, приложений;
* перечень ключевых слов (от 10 до 15 слов или словосочетаний из текста, которые в наибольшей мере характеризуют его содержание и обеспечивают возможность информационного поиска, приводятся в именительном падеже в строку через запятую);
* текст реферата (должен отражать объект исследования; цель работы; полученные результаты; эффективность; область применения).

Объем реферата – не более одной страницы.

Образец оформления реферата приводится в приложении Б.

**Содержание.** Содержание включает введение, наименование всех разделов, подразделов, пунктов, заключение, список использованных источников и наименование приложений с указанием номеров страниц, с которых начинаются эти элементы курсовой работы.

**Введение.** Во введении указывается актуальность темы, отражается современное состояние рассматриваемой проблемы, указываются цель и задачи курсовой работы. Рекомендуемый объем – 2-3 страницы.

**Основная часть курсовой работы.** Учитывая специфику курсовой работы, основная часть должна состоять не менее чем из трех разделов, указанных в плане к соответствующей теме, в которых раскрывается содержание темы.

Первый раздел работы – описание деятельности организации.

Второй раздел носит аналитический характер и содержит характеристику, анализ и оценку финансового состояния объекта исследования (предприятия, организации). Здесь бакалавр анализирует конкретные данные по изучаемому объекту. Обязательным является проведение экономико-статистического анализа исследуемой темы: изменения, происходящие в объекте за период не менее 2 лет, с целью выявления основных тенденций и особенностей его развития; причинно-следственные зависимости с определением тесноты связи между факторами; оценка сложности и глубины решаемых проблем и эффективности применяемых мер для их решения. При написании этого раздела бакалавр всесторонне применяет и использует различные методы изучения, анализа и синтеза рассматриваемой проблемы в практическом разрезе.

Третий раздел – проектный и носит, как правило, рекомендательный характер, содержит обоснование направлений финансовой стратегии. Здесь бакалавр на основе аналитических исследований второго раздела приводится проект рекомендуемой финансовой стратегиии оценка его эффективности.

Рекомендуемый объем – не менее 25 страниц. Один подраздел не должен быть менее 3 страниц.

**Заключение.** В заключении отражаются краткие выводы по результатам выполненной работы и оценка полноты решений поставленных задач. Рекомендуемый объем – 2-3 страницы.

**Результат интеллектуальной деятельности.**Отдельным разделом приводятся результаты интеллектуальной деятельности (РИД), полученные при выполнении курсовой работы по следующей форме: тема курсовой работы, предполагаемый РИД, предполагаемые пользователи РИД, тематическая база данных по информационным источникам (количество источников).

**Перечень сокращений, символов, специальных терминов.**Перечень создается, если в тексте диплома, несмотря на запрет сокращений, используются устойчивые профессиональные аббревиатуры (НДС, ВВП, УК РФ, ГК РФ, МВД и т.д.).

**Список использованных источников.** Он должен включать только те источники, которыми пользовался бакалавр, и на которые имеются ссылки в тексте курсовой работы. Список источников должен быть не менее 15.

**Приложения.** Приложения включают в себя иллюстрации и статистические данные, не помещенные в основной текст работы.

Оформление курсовой работы осуществляется в соответствии с «Система менеджмента качества. Положение о работе студентов над дипломными проектами (работами). Выпуск № 4». Так же при оформлении курсовой работы рекомендуется использовать шаблон.

Бакалавр работает самостоятельно над текстом курсовой работы. В случае необходимости (затруднений) он может обратиться за консультацией к руководителю. График консультаций предварительно согласуется.

Перед защитой, курсовая работа сдается на предварительную проверку руководителю. На этом этапе руководитель выносит решение о допуске работы к защите. Если работа не прошла предварительную проверку, то она возвращается на доработку.

На допущенную к защите работу бакалавр готовит ответы на указанные замечания руководителя.

Защита курсовой работы предполагает выявление глубины знаний бакалавра по избранной теме. Защита состоит в кратком изложении основных положений работы. В конце своего сообщения бакалавр отвечает на замечания и вопросы руководителя.

Каждая курсовая работа с учетом ее содержания и ответа бакалавра оценивается по пятибалльной шкале.

Оценка «отлично» ставится за всестороннюю, глубокую разработку темы на основе привлечения необходимых источников информации, критическое отношение к использованному материалу, самостоятельность суждений, правильность расчетов и выводов, логичность изложения.

Оценку «хорошо» бакалавр получает при невыполнении одного из вышеизложенных требований (например, ошибки в расчетах, выводах), но при условии достаточно полной, глубокой и самостоятельной разработки темы, а также соблюдения всех других требований (глубина, полнота информации и т.д.).

Оценка «удовлетворительно» ставится за работу, текст и цифровые данные которой свидетельствуют о добросовестном ознакомлении с материалом и проработке основных источников, без привлечения которых работа вообще не могла быть выполнена, а также в основном за правильное раскрытие темы, хотя при этом использовалось ограниченное количество источников литературы.

Работа, которую преподаватель признал неудовлетворительной, возвращается для переработки с учетом высказанных замечаний.

Курсовая работа должна быть написана в установленные сроки. Несвоевременное ее представление на кафедру приравнивается к неявке на экзамен,поэтому бакалаврам, не сдавшим без уважительных причин курсовую работу всрок, ставится неудовлетворительная оценка.

По решению кафедры курсовые работы, написанные на «отлично», могут быть защищены в виде доклада на научном студенческом кружке, на конференции. Они могут быть представлены на Всероссийский конкурс научных работ.

Тематика и планы курсовых работ

В качестве темы курсовой работы по дисциплине для всех студентов предлагается: «Финансовая стратегия организации».

При выполнении курсовой работы по данной теме необходимо придерживаться следующего плана:

1. Характеристика деятельности организации (предприятия).
2. Анализ финансово-экономической деятельности организации (предприятия).
3. Проект финансовой стратегии организации (предприятия).

Разделы курсовой работы должны быть поделены на подразделы. Деление на подразделы проводится студентом по согласованию с руководителем курсовой работы.

Рекомендуемые источники и прикладные программы

Переченьлитературы

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование источника** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1** | **2** |
|  | Артюхов, А.А. Управление собственным и заемным капиталом компаний / А.А. Артюхов. – М.: Спорт и культура, 2012 |
|  | Бизнес. Полная энциклопедия. – М.: Эксмо, 2012. |
|  | Бизнес-энциклопедия / Под ред. Р. Голов. – М.: Дашков и Ко, 2012. |
|  | Бланк, И.А. Управление финансовыми ресурсами / И.А. Бланк. – М.: Омега-Л, Эльга, 2011 |
|  | Виткалова, А.П. Бюджетирование и контроль затрат в организации / А.П. Виткалова, Д.П. Миллер. – М.: Дашков и Ко, 2011 |
|  | Гранатуров, В.М. Экономический риск. Сущность, методы измерения, пути снижения / В.М. Гранатуров. – М.: Дело и Сервис, 2010 |
|  | Кузнецов, Б.Т. Стратегический менеджмент. Учебное пособие / Б.Т. Кузнецов. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. |
|  | Лебедев, В.Г Управление затратами на предприятии / В.Г. Лебедев, Т.Г. Дроздова. В.П. Кустарев. – СПб.:Питер, 2012 |
|  | Лихачева, О.Н. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика предприятия: учеб.пособ. / О.Н.Лихачева, С.А.Щуров; под ред. И.Я.Лукасевича. – М.: Вузовский учебник, 2009. |
|  | Неудачин, В.В. Реализация стратегии компании. Финансовый анализ и моделирование / В.В. Неудачин. – М.: Дело АНХ, 2010 |
|  | Никитина Н.В. Финансы организаций. Учебное пособие / Н.В. Никитина. – М.: Флинта, 2012. |
|  | Никитина, Н.В. Финансы организаций / Н. В. Никитина, С. С. Старикова. – М.: Флинта, НОУ ВПО МПСИ, 2012 |
|  | Николаева, И.П. Экономический словарь / И.П. Николаева. – М.: Проспект, КноРус, 2011. |
|  | Румянцева, Е.Е. Новая экономическая энциклопедия (+ DVD-ROM) / Е.Е. Румянцева. – М.: Инфра-М, 2011. |
|  | Тютюкина, Е.Б. Финансы организаций (предприятий). Учебник / Е.Б. Тютюкина. – М.: Дашков и К, 2012. (ЭБС IPRbooks) |
|  | Финансы организаций (предприятий). Краткий курс. – М.: Окей-книга, 2012 |
|  | Финансы организаций (предприятий). Учебник / Под ред. Н.В. Колчиной. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. (ЭБС IPRbooks) |
|  | Финансы организаций. Учебное пособие / Цику Б.Х., Кушу С.О. – Краснодар: Южный институт менеджмента, 2012. (ЭБС IPRbooks) |

Интернет-ресурсы

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование и адрес ресурса** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1** | **2** |
|  | Федеральный образовательный портал: Экономика. Социология, Менеджмент – <http://www.ecsocman.edu.ru> |
|  | экономический портал – <http://institutiones.com> |
|  | сайт «Economicus.ru» - словари, галерея экономистов, учебники, интерактивные тесты, задачи и упражнения, ссылки на статьи и публикации – [www.economicus.ru/library.html](http://www.economicus.ru/library.html) |
|  | RePEc - научные доклады и препринты по экономике (ResearchPapersinEconomics) – [www.repec.org](http://www.repec.org) |
|  | IDEAS: Интернет-материалыдляэкономистов (Internet Documents in Economics Access Serv ice) – [www.ideas.repec.org](http://www.ideas.repec.org/) |
|  | Базы данных NBER (Национального бюро экономических исследований) – [www.nber.org/data/](http://www.nber.org/data/) |
|  | Информационная система «РИА Новости» [www.rian.ru](http://www.rian.ru) |
|  | Министерство финансов РФ: [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) |
|  | Министерство экономического развития РФ: www.economy.gov.ru |
|  | Федеральная служба государственной статистики: [www.gks.ru](http://www.gks.ru) |
|  | Экономической экспертной группы – независимого аналитического центра по проблемам макроэкономики и государственных финансов – [www.eeg.ru](http://www.eeg.ru) |

Прикладноепрограммноеобеспечение

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование ППО** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1** | **2** |
|  | Консультант Плюс; |
|  | Гарант; |
|  | MS Excel; |
|  | MS Word; |
|  | MS PowerPoint; |
|  | IBM SPSS Statistics v22; |
|  | iThinkv9.0.2; |
|  | Statgraphics Centurion XVI.I; |
|  | MS Project; |
|  | Project Expert. |

1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ контрольной работы

Методические рекомендации по выполнению и оформлению контрольной работы

Основной целью выполнения контрольной работы является формирование у студентов экономических основ рыночной экономики предприятия, овладения методами практических расчётов важнейших показателей, форм и взаимосвязей.

Задачами контрольной работы являются:

* дальнейшее закрепление понятийного аппарата дисциплины;
* овладение принципами принятия экономических и управленческих решений;
* выявление проблем экономического характера при анализе конкретной практической ситуации, предложение способа их решения и оценивание ожидаемых результатов:
* овладение навыками самостоятельного освоения новых знаний;
* расширение теоретических и практических знаний;
* приобретение навыков обработки практического материала, его представлении в форме таблиц, диаграмм, графиков и их анализ.

Выполнение контрольной работы включает несколько этапов работы:

* получение задания на контрольную работу;
* подбор и изучение литературы;
* написание и оформление контрольной работы;
* представление контрольной работы на проверку.

Контрольная работа должна содержать следующие структурные элементы:

* титульный лист;
* основной текст;
* список использованных источников;
* приложения (при наличии).

Контрольная работа оформляется в соответствии с«Система менеджмента качества. Положение о работе студентов над дипломными проектами (работами). Выпуск № 4».

Варианты заданий контрольной работы

Контрольная работа выполняется по одному варианту для всех бакалавров.

*Задание.*Для интересующей Вас организации провести анализ ее финансовой деятельности и сформировать возможные финансово-стратегические альтернативы.

1. Внеаудиторная САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА бакалавров

Методические рекомендации по выполнению внеаудиторной самостоятельной работы

Внеаудиторная самостоятельная работа бакалавров – это процесс активного, целенаправленного приобретения бакалавром новых знаний, умений без непосредственного участия преподавателя, характеризующийся предметной направленностью, эффективным контролем и оценкой результатов деятельности обучающегося.

Цели внеаудиторной самостоятельной работы:

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

Внеаудиторная самостоятельная работа бакалавра учитывается при проведении аттестации по дисциплине и за ее выполнение бакалавру выставляются определенные баллы.

Не выполнение внеаудиторная самостоятельная работа является основанием для не допуска бакалавра к итоговой аттестации по дисциплине. По усмотрению преподавателя бакалавр может быть не допущен так же к промежуточной аттестации.

Внеаудиторная самостоятельная работа включает в себя:

* самостоятельное или дополнительное самостоятельное изучение темы;
* разработку презентации по теме;
* написание эссе по теме.

**Презентация по теме.** На каждую тему, выносимую на самостоятельную работу, должна быть разработана презентация. Обязательные элементы (слайды) презентации:

* титульный слайд;
* цель и задачи темы;
* основные слайды;
* рекомендуемые источники.

Слайды должны быть выполнены в форме рисунков, графиков, диаграмм, таблиц. На слайдах так же должны быть отражены примеры расчетов и формулы. Сплошной текст на слайдах (кроме примеров и формул, титульного слайда и рекомендуемых источников) не допускаются.

**Эссе.**На каждую тему, выносимую на самостоятельную работу, должно быть подготовлено эссе.

Эссе – самостоятельная творческая письменная работа, представляющая собой развёрнутое и аргументированное изложение Вашей точки зрения по предложенной теме.

Структура эссе:

* *введение*, в котором представлен обобщённый ответ на предложенный вопрос или излагается в общем виде та позиция, которую предполагается отстаивать в основной части эссе.
* *основная часть*, где представлены подробные ответы на вопрос или излагается позиция, подтверждаемая теоретическими аргументами и эмпирическим данными.
* *заключение*, в котором резюмируются главные идеи основной части, подводящие к предполагаемому ответу на вопрос или заявленной точке зрения, делаются выводы.

Мысли автора эссе по проблеме излагаются в форме кратких тезисов. Мысль должна быть подкреплена доказательствами – поэтому за тезисом следуют аргументы. Аргументы – это факты, явления общественной жизни, события, жизненные ситуации и жизненный опыт, научные доказательства, ссылки на мнения учёных и др. Лучше приводить два – три аргумента в пользу каждого тезиса: один аргумент кажется неубедительным. Таким образом, эссе приобретает кольцевую структуру (количество тезисов и аргументов зависит от темы, избранного плана, логики развития мысли).

Наиболее используемые в эссе клише:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Введение | Основная часть | Заключение |
| Для меня эта фраза является ключом к пониманию … | Во – первых, …  Во – вторых, …  В – третьих, … | Таким образом,… |
| Выбор данной темы продиктован следующими соображениями … | Рассмотрим несколько подходов …  Например, … | Подведём общий итог рассуждению … |
| Поразительный простор для мысли открывает это короткое высказывание … | Проиллюстрируем это положение следующим примером … | Итак, … |
| Никогда не думал, что меня заденет за живое идея о том, что … | Для полемического эссе: с одной стороны, …  с другой стороны, … | Именно поэтому я не могу согласиться с автором высказывания … |

Для выдвижения аргументов в основной части эссе можно воспользоваться так называемой ПОПС – формулой:

* П – положение (утверждение) – Я считаю, что …
* О – объяснение – Потому что …
* П – пример, иллюстрация – Например, …
* С – суждение (итоговое) – Таким образом, …

Общие критерии оценивания эссе:

* представление собственной точки зрения;
* раскрытие проблемы на теоретическом уровне (использование терминологии, знакомство с источниками, умение творчески использовать различные источники и ссылаться на них);
* содержание и качество аргументации;
* стиль и внутренняя организация (оцениваются ясность, упорядоченность, согласованность и логичность изложения);
* презентация эссе (оформление работы).

Содержание внеаудиторной самостоятельной работы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Тема самостоятельной работы / основные вопросы | Оснащение | Форма работы | Оценочные задания | Форма контроля |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Концепция и методический инструментарий опенки стоимости денег во времени. Концепции и методический инструментарий учета фактора инфляции. Понятие финансовых ресурсов предприятия и принципы их формирования. Методы прогнозирования общего объема инвестиционных ресурсов. Методический инструментарий опенки стоимости формируемых финансовых ресурсов. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Дивидендная политика. Амортизационная политика. Управление эмиссией акций. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Управление привлечением долгосрочного банковского кредита. Управление финансовым лизингом. Управление облигационным займом. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Формирование политики предприятии по основным направлениям инвестирования. Формирование инвестиционной политики предприятия в отраслевом и региональном разрезах. Особенности и формы реального инвестирования предприятия. Разработка реальных инвестиционных проектов. Оценка эффективности реальных инвестиционных проектов. Формирование программы реальных инвестиций. Особенности и формы финансового инвестирования предприятий. Факторы, определяющие инвестиционные качества отдельных финансовых инструментов инвестирования. Оценка стоимости отдельных финансовых инструментов инвестирования. Формирование портфеля финансовых инвестиций. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Виды финансовых рисков предприятия и принципы стратегического управления ими. Механизмы нейтрализации финансовых рисков. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Финансовый леверидж. Оптимизация структуры капитала. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Политика управления денежными потоками предприятия. Оптимизация денежных потоков. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Использование внутренних механизмов финансовой стабилизации предприятия. Финансовые аспекты реорганизации предприятий. Использование современных финансовых инструментов. Внедрение современных финансовых технологий. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Проектирование оптимальной организационной структуры управления финансовой деятельностью. Формирование организационной культуры финансовых менеджеров. | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |
| Разработка проекта финансовой стратегии | Основная и дополнительная литература.  Периодические издания.  Ресурсысети Internet.  Microsoft Office Word 2007-2013.  Microsoft Office PowerPoint 2007-2013. | Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.  Поиск необходимой информации в сети Интернет. | Презентация.  Эссе. | Проверка выполнения преподавателем |

Кроме того, во внеаудиторную самостоятельную работу бакалавра включается подготовка к итоговой аттестации по дисциплине.

1. ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЕ (зачетные) вопросы по дисциплине
2. Содержание и особенности осуществления финансовой деятельности предприятия.
3. Понятие финансовой стратегии и ее роль в развитии предприятия.
4. Основные принципы разработки финансовой стратегии предприятия.
5. Характеристика процесса разработки финансовой стратегии предприятия.
6. Сущность стратегического финансового анализа и методы его осуществления.
7. Система информационного обеспечения стратегического финансового анализа.
8. Анализ факторов внешней финансовой среды.
9. Особенности исследования конъюнктуры финансового рынка.
10. Анализ факторов внутренней финансовой среды.
11. Комплексная оценка стратегической финансовой позиции предприятия.
12. Понятие стратегических целей финансовой деятельности предприятия и принципы их формирования.
13. Обоснование главной стратегической цели финансовой деятельности предприятия.
14. Формирование системы стратегических целей и целевых нормативов, обеспечивающих реализацию главной финансовой деятельности предприятия.
15. Понятие стратегических финансовых решений и последовательность их разработки.
16. Выбор главной финансовой стратегии предприятии.
17. Формирование финансовой политики по отдельным аспектам финансовой деятельности.
18. Формирование, оценка и отбор стратегических финансовых альтернатив.
19. Содержание процесса стратегического управления формированием собственных финансовых ресурсов.
20. Содержание процесса стратегического управления формированием заемных ресурсов.
21. Виды инвестиций предприятия и задачи стратегического управления ими.
22. Содержание процесса стратегического управления инвестициями предприятия.
23. Содержание процесса стратегического управления финансовыми рисками.
24. Методический инструментарий учета фактора риска при подготовке стратегических финансовых решений.
25. Понятие структуры капитала и принципы стратегического управления ею.
26. Виды денежных потоков предприятия и задачи стратегического управления ими.
27. Финансовый кризис предприятия как объект стратегического управления.
28. Содержание процесса антикризисного финансового управления предприятием.
29. Оценка разработанной финансовой стратегии предприятии.
30. Задачи и последовательность управления реализацией финансовой стратегии.
31. Обеспечение стратегических изменений финансовой деятельности предприятия.
32. Методы реализации финансовой стратегии в условиях текущих изменений внешней финансовой среды.
33. Контроль реализации финансовой стратегии.
34. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

Перечень основной литературы

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование источника** |

| **1** | **2** |
| --- | --- |
|  | Кузнецов, Б.Т. Стратегический менеджмент. Учебное пособие / Б.Т. Кузнецов. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. |
|  | Лихачева, О.Н. Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика предприятия: учеб.пособ. / О.Н.Лихачева, С.А.Щуров; под ред. И.Я.Лукасевича. – М.: Вузовский учебник, 2009. |
|  | Никитина Н.В. Финансы организаций. Учебное пособие / Н.В. Никитина. – М.: Флинта, 2012. |

Перечень дополнительной литературы

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование источника** |

| **1** | **2** |
| --- | --- |
|  | Артюхов, А.А. Управление собственным и заемным капиталом компаний / А.А. Артюхов. – М.: Спорт и культура, 2012 |
|  | Бизнес. Полная энциклопедия. – М.: Эксмо, 2012. |
|  | Бизнес-энциклопедия / Под ред. Р. Голов. – М.: Дашков и Ко, 2012. |
|  | Бланк, И.А. Управление финансовыми ресурсами / И.А. Бланк. – М.: Омега-Л, Эльга, 2011 |
|  | Виткалова, А.П. Бюджетирование и контроль затрат в организации / А.П. Виткалова, Д.П. Миллер. – М.: Дашков и Ко, 2011 |
|  | Гранатуров, В.М. Экономический риск. Сущность, методы измерения, пути снижения / В.М. Гранатуров. – М.: Дело и Сервис, 2010 |
|  | Лебедев, В.Г Управление затратами на предприятии / В.Г. Лебедев, Т.Г. Дроздова. В.П. Кустарев. – СПб.:Питер, 2012 |
|  | Неудачин, В.В. Реализация стратегии компании. Финансовый анализ и моделирование / В.В. Неудачин. – М.: Дело АНХ, 2010 |
|  | Никитина, Н.В. Финансы организаций / Н. В. Никитина, С. С. Старикова. – М.: Флинта, НОУ ВПО МПСИ, 2012 |
|  | Николаева, И.П. Экономический словарь / И.П. Николаева. – М.: Проспект, КноРус, 2011. |
|  | Румянцева, Е.Е. Новая экономическая энциклопедия (+ DVD-ROM) / Е.Е. Румянцева. – М.: Инфра-М, 2011. |
|  | Тютюкина, Е.Б. Финансы организаций (предприятий). Учебник / Е.Б. Тютюкина. – М.: Дашков и К, 2012. (ЭБС IPRbooks) |
|  | Финансы организаций (предприятий). Краткий курс. – М.: Окей-книга, 2012 |
|  | Финансы организаций (предприятий). Учебник / Под ред. Н.В. Колчиной. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. (ЭБС IPRbooks) |
|  | Финансы организаций. Учебное пособие / Цику Б.Х., Кушу С.О. – Краснодар: Южный институт менеджмента, 2012. (ЭБС IPRbooks) |

Периодические издания

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование источника** |

| **1** | **2** |
| --- | --- |
|  | Законодательство и экономика |
|  | Налоги и налогообложение |
|  | Налоги и финансовое право |
|  | Право и экономика |
|  | Финансовая газета |
|  | Финансы |
|  | Бюджет |
|  | Финансовый вестник |
|  | Финансы: планирование, управление, контроль |
|  | Вопросы экономики |

1. Информационно-методическое обеспечение дисциплины

|  |  |
| --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** |

| **1** | **2** | |
| --- | --- | --- |
|  | ***УМК и пособия:*** | |
|  | Мусаелян, А.К. Учебно-методический комплекс по дисциплине «Разработка финансовой стратегии оргнаизации». [Электронный ресурс] |
|  | ***Программные продукты:*** | |
|  | Консультант Плюс; |
|  | Гарант; |
|  | MS Excel; |
|  | MS Word; |
|  | MS PowerPoint. |
|  | MS Project; |
|  | MS Project Expert; |
|  | ***Электронно-библиотечные системы:*** | |
|  | УИС России; |
|  | ЭБС IPRbooks; |
|  | Дайджест деловой аналитики данных POLPRED.com; |
|  | ЭБС «Университетская библиотека онлайн». |
|  | ***Интернет-ресурсы:*** | |
|  | Федеральный образовательный портал: Экономика. Социология, Менеджмент – <http://www.ecsocman.edu.ru> |
|  | экономический портал – <http://institutiones.com> |
|  | сайт «Economicus.ru» - словари, галерея экономистов, учебники, интерактивные тесты, задачи и упражнения, ссылки на статьи и публикации – [www.economicus.ru/library.html](http://www.economicus.ru/library.html) |
|  | RePEc - научные доклады и препринты по экономике (ResearchPapersinEconomics) – [www.repec.org](http://www.repec.org) |
|  | IDEAS: Интернет-материалыдляэкономистов (Internet Documents in Economics Access Serv ice) – [www.ideas.repec.org](http://www.ideas.repec.org/) |
|  | Базы данных NBER (Национального бюро экономических исследований) – [www.nber.org/data/](http://www.nber.org/data/) |
|  | Информационная система «РИА Новости» [www.rian.ru](http://www.rian.ru) |
|  | Министерство финансов РФ: [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) |
|  | Министерство экономического развития РФ: www.economy.gov.ru |
|  | Федеральная служба государственной статистики: [www.gks.ru](http://www.gks.ru) |
|  | Экономической экспертной группы – независимого аналитического центра по проблемам макроэкономики и государственных финансов – [www.eeg.ru](http://www.eeg.ru) |

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПРЕПОДАВАТЕЛЯ

|  |  |
| --- | --- |
| Фамилия, имя, отчество: | **Анжелика Капреловна Мусаелян** |
| Ученая степень: | **Кандидат экономических наук** |
| Должность: | **Заведующая кафедрой «Финансы, бухгалтерский учет и налогообложение» Доцент** |
| Кабинет: | **505 (5-ый этаж)** |
| Телефон: | **(863) 292–43–94**  **внутренний: 113** |
| e-mail: | [**kafedra\_fbn@rambler.ru**](mailto:kafedra_fbn@rambler.ru)  [**kafedra.fbn.iubip@yandex.ru**](mailto:kafedra.fbn.iubip@yandex.ru) |

Приложение А

Образец оформления титульного листа курсовой работы

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Негосударственное образовательное учреждение**  **Высшего профессионального образования**  **Институт управления, бизнеса и права** |
| Академия Экономики и бизнеса  Кафедра «Финансы, бухгалтерский учет и налогообложение» | |

Иванов сергей петрович

**Финансовая стратегия организации  
(по материалам ООО «Ковчек»)**

Курсовая работа

по дисциплине

|  |
| --- |
| «Разработка финансовой стратегии оргнаизации» |

Направление подготовки 080100.62Экономика

Профиль «Финансы и кредит»

Ростов-на-Дону, 2013

*Обратная сторона титульного листа курсовой работы*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель работы |  | |
|  | (фамилия, имя, отчество) | |
|  |  | |
|  | (ученая степень, ученое звание) | |
|  | | |
| Работа сдана на проверку | |  |
|  | | (дата, подпись бакалавра) |
|  | | |
| Решение о допуске | |  |
|  | | (допущена / не допущена, дата, подпись руководителя) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Работа защищена с оценкой** |  |
|  | (наименование оценки прописью, подпись руководителя) |

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **Дата защиты** |  |
|  |  |

Приложение Б

Образец оформления реферата курсовой работы

**РЕФЕРАТ**

Курсовая работа содержит 35 листов курсовой работы, 12 рисунков, 15 таблиц, 15 источников литературы.

НАЛОГ, НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ, НАЛОГОВАЯ БАЗА, НАЛОГОВАЯ СТАВКА, НАЛОГОВЫЙ И ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОДЫ, ДЕКЛАРАЦИЯ, ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, НАЛОГОВАЯ НАГРУЗКА, НАЛОГОВОЕ БРЕМЯ, НАЛОГОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ, ОПТИМИЗАЦИЯ.

Курсовая работа выполнена на тему «Налоговые платежи организации и направления их оптимизации».

Целью курсовой работы является разработка направлений оптимизации налоговых платежей организации.

Предметом исследования выступают финансово-экономические отношения, складывающиеся между налоговыми органами и хозяйствующими субъектами в процессе налогообложения.

Объектом исследования является система налогообложения ООО «Ковчек».

В работе рассмотрена структура налогового поля организации и методологические аспекты расчета налоговой нагрузки субъекта предпринимательской деятельности;проведен анализ налоговых обязательств субъекта предпринимательской деятельности;предложены направления оптимизация налоговых платежей субъекта предпринимательской деятельности;предложены направления совершенствование налогообложения организаций в современных условиях.

Практическая значимость дипломной работы заключается в разработанных рекомендациях по оптимизации налоговых платежей ООО «Ковчек» и направлениях совершенствования налогообложения организаций.

Практические решения представляют интерес для органов власти разных уровней, руководителей и специалистов налоговых служб, предприятий и организаций.

Приложение В

Образец оформления содержания курсовой работы

**Содержание**

[Введение](#_Toc357974416) 4

[1 Экономическая сущность и содержание налоговой нагрузки организации](#_Toc357974417) 6

[1.1 Структура налогового поля организации](#_Toc357974418) 6

[1.2 Методологические аспекты расчета налоговой нагрузки субъекта предпринимательской деятельности](#_Toc357974419) 12

[2 Анализ влияния налогов на деятельность   
организации](#_Toc357974420) 18

[2.1 Организационная характеристика ООО «Ковчек»](#_Toc357974421) 18

[2.2 Анализ налоговых обязательств ООО «Ковчек»](#_Toc357974422) 21

[3 Оптимизация и направления совершенствования налогообложения организаций](#_Toc357974423) 31

[3.1 Оптимизация налоговых платежей ООО «Ковчек»](#_Toc357974424) 31

[3.2 Совершенствование налогообложения организаций как инструмент стимулирования развития предпринимательства в современных   
условиях](#_Toc357974425) 36

[заключение](#_Toc357974426) 42

[Результат интеллектуальной деятельности](#_Toc357974428) 44

[перечень сокращений, символов, специальных   
терминов](#_Toc357974429) 45

[Список использованных источников](#_Toc357974430) 46

Приложение Г

Образец оформления результата интеллектуальной деятельности

**Результат интеллектуальной деятельности**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Тема курсовой работы | – | «Налоговые платежи организации и направления их оптимизации (по материалам ООО «Ковчек»)» |
| Предполагаемый РИД | – | 1. По результатам анализа проведенного в работе выявлены проблемы, связанные с налогообложением организаций в Ростовской области:  * пробелы в законодательстве; * возникновение спорных ситуаций с налоговыми органами даже при применении законных методов оптимизации налоговой базы; * отсутствие у организаций практики применения методологии налогового планирования; * различия в бухгалтерском и налоговом учетах.  1. Разработаны направления совершенствования и оптимизации налогообложения организаций, которые позволят:  * для ООО «Ковчек»: снижение налога на имущество организаций на 12007 тысяч рублей; снижение налоговых платежей при применении УСН на 1196 тысяч рублей (с 2080 тысяч рублей при общем режиме налогообложения до 884 тысяч рублей при УСН); * упрощение учета; * своевременное поступление налоговых платежей в бюджет Ростовской области; * устранение штрафов и пеней по несвоевременной уплате налогов; * создание благоприятных условий для налогоплательщиков по урегулированию споров без обращения в суд в Ростовской области; * стимулирование развития предпринимательства в Ростовской области. |
| Предполагаемые пользователи РИД | – | Министерство Финансов РФ  ФНС России  Субъекты предпринимательской деятельности |
| Тематическая база данных по информационным источникам | – | 15 наименований |

Приложение Д

Образец оформления перечня сокращений, символов, специальных терминов

**перечень сокращений, символов, специальных терминов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| БК РФ | − | Бюджетный кодекс Российской Федерации |
| ИФНС | − | Инспекция Федеральной Налоговой службы |
| НДПИ | − | Налог на добычу полезных ископаемых |
| НДС | − | Налог на добавленную стоимость |
| НДФЛ | − | Налог на доходы физических лиц |
| НК РФ | − | Налоговый кодекс Российской Федерации |
| НКЦН | – | Налоговая комплексная целевая программа |
| НН | − | Налоговая нагрузка |
| РФ | − | Российская Федерация |
| УСН | − | Упрощенная система налогообложения |
| УФНС | − | Управление Федеральной налоговой службы |

Приложение Е

Образец оформления титульного листа контрольной работы

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Негосударственное образовательное учреждение**  **Высшего профессионального образования**  **Институт управления, бизнеса и права** |
| Академия Экономики и бизнеса  Кафедра «Финансы, бухгалтерский учет и налогообложение» | |

**Контрольная работа**

|  |
| --- |
| По дисциплине: |
| Вариант: № |

|  |
| --- |
| Выполнил |
| (фамилия, имя, отчество)  5-й курс, НЗ-501 |
| (курс, группа) |

|  |
| --- |
| Проверил |
| (фамилия, имя, отчество) |
|  |
| (должность, звание, подпись) |

|  |  |
| --- | --- |
| Работа сдана на проверку |  |
|  | (дата, подпись студента) |
|  | |
| Решение о допуске |  |
|  | (допущена / не допущена, дата, подпись руководителя) |

Ростов-на-Дону

2014

***Заказ № \_\_\_\_. Тираж \_\_ экз.***

*Подписано в печать \_\_.\_\_.\_\_ г. Усл. п.л. 1,6*

*Издание Института управления, бизнеса и права*

*Лицензия ПД № 10-65053 от 17.09.01 г.*

*Формат 60×841/16. Набор компьютерный.*

*Печать ксерокопия. Бумага офсетная.*

*Отпечатано в типографии «ИУБиП»*

*344068, г. Ростов-на-Дону, пр. М. Нагибина, 33А/47*.