

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Андрей Драгомурович Хлутков  
Должность: директор  
Дата подписания: 17.08.2024 19:22:59  
Уникальный программный ключ:  
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9fd2

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего  
образования  
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА  
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ  
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

**СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ – филиал РАНХиГС**

**ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ и ФИНАНСОВ**  
(наименование структурного подразделения (института/факультета/филиала))  
**Кафедра экономики**  
(наименование кафедры)

УТВЕРЖДЕНА

Директор СЗИУ РАНХиГС  
Хлутков А.Д.  
Электронная подпись

**ПРОГРАММА МАГИСТРАТУРЫ  
Финансовые инструменты в экономике**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ,  
реализуемой без применения электронного (онлайн) курса**

**Б1.В.07 Финансовые стратегии и финансовое планирование**

**38.04.01 Экономика**  
(код, наименование направления подготовки)

**Очная/заочная**  
(формы обучения)

Год набора – 2024

Санкт-Петербург, 2024 г.

**Авторы–составители:**

Доктор экономических наук, доцент, профессор кафедры экономики Конягина Мария Николаевна

Кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики Голубев Артем Валерьевич

**Заведующий кафедрой экономики, д.э.н., профессор Мисько Олег Николаевич**

*(наименование кафедры) (ученая степень и(или) ученое звание) (Ф.И.О.)*

РПД Б1.В.07«Финансовые стратегии и финансовое планирование» одобрена на заседании кафедры экономики. Протокол от 19 марта 2024 года № 6.

## Содержание

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....	6
3. Содержание и структура дисциплины.....	7
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся .....	9
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине .....	10
6. Методические материалы по освоению дисциплины.....	14
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет ...	16
7.1 Основная литература .....	16
7.2 Дополнительная литература .....	17
7.3 Нормативные правовые документы и иная правовая информация.....	17
7.4. Интернет-ресурсы .....	18
7.5 Иные источники. ....	19
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....	19

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1 Дисциплина Б1.В.07 «Финансовые стратегии и финансовое планирование» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента компетенции	Наименование компонента компетенции
ПКс-2	Способен определять и оценивать ресурсы операций инвестиционного проекта	ПКс-2.1	Способен определять ресурсы операций инвестиционного проекта
		ПКс-2.2	Способен оценивать ресурсы операций инвестиционного проекта
ПКс-3	Способен формировать и реализовывать план построения системы управления рисками	ПКс-3.1	Способен формировать план построения системы управления рисками
		ПКс-3.2	Способен реализовать план построения системы управления рисками

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта) профессиональные действия	Код компонента компетенции	Результаты обучения
08.036. В/01.7. Управление эффективностью инвестиционного проекта	ПКс-2.1 ПКс-2.2	<i>На уровне знаний:</i> Оценивать ресурсы операций инвестиционного проекта. Механизмы финансирования инвестиционных проектов. <i>На уровне умений:</i> Оценивать эффективность использования ресурсов по инвестиционному проекту. Анализ использования заемных средств (кредитные продукты). Методики и инструментарий финансового и производственного планирования <i>На уровне навыков:</i> расчет параметров целевого инвестиционного портфеля; составление перечня рекомендаций по оптимизации структуры капитала. Получать, интерпретировать и документировать результаты исследований
08.018. С/01.7. Планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в	ПКс -3.1 ПКс -3.2	<i>На уровне знаний:</i> - принципы построения систем управления рисками; - компоненты системы управления рисками и их взаимосвязь. <i>На уровне умений:</i> - применять термины и принципы риск-менеджмента;

соответствии со стратегическими целями организации	<ul style="list-style-type: none"><li>- вырабатывать рекомендации по принятию решений в сфере управления рисками в рамках подразделения.</li></ul> На уровне навыков: <ul style="list-style-type: none"><li>- формирование плана построения системы управления рисками.</li></ul>
--	---

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 академ. часов).

Дисциплина реализуется с применением дистанционных образовательных технологий (далее – ДОТ).

Вид работы	Трудоемкость в академических часах, очная/заочная форма обучения
<b>Общая трудоемкость</b>	180
<b>Контактная работа</b>	58/28
Лекции	28/12
Практические занятия	28/14
Консультация	2/2
<b>Самостоятельная работа</b>	86/143
<b>Контроль</b>	36/9
<b>Вид промежуточного контроля</b>	экзамен

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.07 «Финансовые стратегии и финансовое планирование» является теоретическим и методологическим курсом, в процессе изучения которого магистранты знакомятся с основными инструментами финансового стратегирования и планирования на уровне хозяйствующего субъекта.

Дисциплина «Финансовые стратегии и финансовое планирование» относится к числу дисциплин вариативной части Блока 1, которая включена в основную программу подготовки магистров по направлению «Экономика».

Дисциплина читается в 3 семестре по очной форме обучения и на 2 курсе в зимнюю и летнюю сессии по заочной форме обучения. Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – экзамен.

Доступ к системе дистанционных образовательных технологий осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на портале вуза.

### 3. Содержание и структура дисциплины

#### 3.1. Структура дисциплины

##### Очная форма обучения

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л/ДОТ	ЛР/ДОТ	ПЗ/ДОТ	КСР		
Тема 1	Сущность и содержание финансовой стратегии предприятия	24	6	-	4	-	14	УО, Т*
Тема 2	Механизм разработки финансовой стратегии предприятия	23	4	-	4	-	15	УО, Т*
Тема 3	Проблемы разработки финансовой стратегии предприятия и направления их решения	23	4	-	4	-	15	УО, Т*
Тема 4	Сущность и содержание внутрифирменного бюджетирования как подсистемы финансового планирования	24	4	-	6	-	14	УО, Т*
Тема 5	Методы, модели и инструменты внутрифирменного планирования	24	4	-	6	-	14	УО, Т*
Тема 6	Анализ мирового и российского опыта бюджетирования	24	6	-	4	-	14	УО, Т*
Консультации на промежуточную аттестацию		2						
Промежуточная аттестация				-	-	-	-	Экзамен
Всего:		180	28		28	36	86	

УО-устный опрос, Т-тестирование

##### Заочная форма обучения

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л/ДОТ	ЛР/ДОТ	ПЗ/ДОТ	КСР		
Тема 1	Сущность и содержание финансовой стратегии предприятия	28	2	-	2	-	24	УО, Т*
Тема 2	Механизм разработки финансовой стратегии предприятия	28	2	-	2	-	24	УО, Т*
Тема 3	Проблемы разработки финансовой стратегии предприятия и направления их решения	28	2	-	2	-	24	УО, Т*
Тема 4	Сущность и содержание внутрифирменного бюджетирования как подсистемы финансового планирования	28	2	-	2	-	24	УО, Т*
Тема 5	Методы, модели и инструменты внутрифирменного планирования	29	2	-	4	-	23	УО, Т*
Тема 6	Анализ мирового и российского опыта бюджетирования	28	2	-	2	-	24	УО, Т*
Консультации на промежуточную аттестацию		2						
Промежуточная аттестация				-	-	-	-	Экзамен
Всего:		180	12		14	9	143	

УО-устный опрос, Т-тестирование

## 3.2 Содержание дисциплины

### **Тема 1. Сущность и содержание финансовой стратегии предприятия**

Понятие финансовой стратегии, ее роль и значение для предприятия. Сущность и функции финансовой стратегии предприятия. Виды и элементы финансовой стратегии предприятия. Факторы, определяющие выбор финансовой стратегии предприятия. Цели разработки финансовой стратегии. Этапы формирования финансовой стратегии.

### **Тема 2. Механизм разработки финансовой стратегии предприятия**

Взаимосвязь общей и функциональных стратегий. Этапы разработки финансовой стратегии предприятия. Методы и инструменты разработки финансовой стратегии предприятия. Методический подход к разработке финансовой стратегии предприятия.

### **Тема 3. Проблемы разработки финансовой стратегии предприятия и направления их решения**

Особенности финансовых отношений предприятий, определяющие специфику формирования финансовой стратегии. Современные проблемы разработки финансовой стратегии и направления их решения.

### **Тема 4.**

#### **Сущность и содержание внутрифирменного бюджетирования как подсистемы финансового планирования**

Понятие бюджетирования и его назначение. Бюджетирование как методология и управленческая технология. Основные элементы бюджетирования: технология; организация; автоматизация финансовых расчетов. Цели и задачи бюджетирования. Технология бюджетирования. Комплекс работ и задач в системе бюджетирования. Внутрифирменное бюджетирование как процесс. План действия по постановке внутрифирменного бюджетирования на предприятии. Форматы бюджетов.

### **Тема 5. Методы, модели и инструменты внутрифирменного планирования**

Модели внутрифирменного бюджетирования. Факторы, влияющие на выбор модели внутрифирменного бюджетирования. Связь системы бюджетирования со стратегическими целями деятельности предприятия. Анализ методов внутрифирменного планирования. Процессный подход к описанию предприятия. Совмещение традиционного и процессного подходов к бюджетированию. Методика «Шесть рычагов».

### **Тема 6. Анализ мирового и российского опыта бюджетирования**

Матрица Мобли. Диаграмма Исикавы. Методы «Activity based costing» (ABC), «Activity based management» (ABM). Стратегические карты и система сбалансированных показателей: «KPI (Key performance indicators)» и «BSC (Balanced Score card)», «tableau de bord». Инструменты управления, ориентированные на максимизацию стоимости компании. Концепция акционерной стоимости («Share holder value»). Расчет показателей добавленной стоимости (Cash Value Added). Экономическая добавленная стоимость (Economic Value Added). Бенчмаркинг. Менеджмент качества: теория ограничений («Theory of Constraints»), концепция «Тотального менеджмента качества» («Total Quality Management»).

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

**4.1** В ходе реализации дисциплины Б1.В.07 «Финансовые стратегии и финансовое планирование» используются следующие **методы текущего контроля успеваемости обучающихся**:

Тема и/или раздел	Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1. Сущность и содержание финансовой стратегии предприятия	УО, Т
Тема 2. Механизм разработки финансовой стратегии предприятия	УО, Т
Тема 3. Проблемы разработки финансовой стратегии предприятия и направления их решения	УО, Т
Тема 4. Сущность и содержание внутрифирменного бюджетирования как подсистемы финансового планирования	УО, Т
Тема 5. Методы, модели и инструменты внутрифирменного планирования	УО, Т
Тема 6. Анализ мирового и российского опыта бюджетирования	УО, Т

#### 4.2 Типовые материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

##### Вопросы к устному опросу по темам 1-6:

1. Что понимается под финансовой стратегией?
2. Какова роль финансовой стратегии для предприятия?
3. Каковы функции финансовой стратегии?
4. Какие существуют виды финансовой стратегии предприятия?
5. Каковы цели разработки финансовой стратегии?
6. Каковы этапы формирования финансовой стратегии?
7. Какова взаимосвязь общей и функциональных стратегий?
8. Каковы методы разработки финансовой стратегии?
9. Каковы инструменты разработки финансовой стратегии?
10. В чем заключаются особенности финансовых отношений предприятий, определяющие специфику формирования финансовой стратегии?
11. Каковы современные проблемы разработки финансовой стратегии и направления их решения?
12. Что понимается под бюджетированием и каково его назначение?
13. Какова технология бюджетирования?
14. Как устроена организация бюджетирования на предприятии?
15. Что понимается под автоматизацией финансовых расчетов и как она достигается?
16. Каковы цели и задачи бюджетирования?
17. Что понимается под внутрифирменным бюджетированием?
18. Каков план действия по постановке внутрифирменного бюджетирования на предприятии?
19. Выделите модели внутрифирменного бюджетирования.
20. Выделите факторы, влияющие на выбор модели внутрифирменного бюджетирования.
21. В чем связь системы бюджетирования со стратегическими целями деятельности предприятия?
22. Как проводится анализ методов внутрифирменного планирования?
23. Каковы основные методы, применяемые в бюджетировании за рубежом?
24. В чем особенность российских методов бюджетирования?

## Тестовые задания (примеры) по темам 1-6:

- 1. Внутрифирменное бюджетирование как управленческая технология включает:**
  - а. технологию и организацию бюджетирования
  - б. технологию и организацию бюджетирования, а также автоматизацию финансовых расчетов
  - в. организацию бюджетирования и автоматизацию финансовых расчетов
  - г. технологию и организацию бюджетирования, а также корпоративную информационную систему
- 2. Форматы бюджетов относятся к...**
  - а. технологии бюджетирования
  - б. организации бюджетирования
  - в. корпоративной информационной системе
  - г. автоматизации финансовых расчетов
- 3. Набор центров затрат финансовой ответственности и центров финансового учета представляют...**
  - а. технологию бюджетирования
  - б. организацию бюджетирования
  - в. схему консолидации
  - г. принципы бюджетирования
- 4. Автоматизация финансовых расчетов предполагает:**
  - а. определение требований к компьютерным программам
  - б. установление требований к исходной информации
  - в. все перечисленное верно
- 5. При постановке внутрифирменного бюджетирования необходимо задействовать:**
  - а. методологию бюджетирования, базирующуюся на западных принципах финансового менеджмента, адаптированных к российским условиям
  - б. корпоративную базу данных, основанных на сборе и обработке первичной информации
  - в. принципы конфиденциальности
  - г. а) и б)
  - д. а) и в)
  - е. все перечисленное выше
- 6. Основным объектом бюджетирования является:**
  - а. предприятие
  - б. структурное подразделение
  - в. бизнес как вид или сфера деятельности
- 7. В качестве объектов финансового планирования могут выступать:**
  - а. производство и сбыт продукции одного или нескольких видов, обособленных территориально
  - б. производство и сбыт продукции одного или нескольких видов, обособленных технологически
  - в. производство и сбыт продукции одного или нескольких видов по сегментам рынка
  - г. все перечисленное верно

## 5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине

### 5.1 Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):

Экзамен включает в себя проверку теоретических знаний в форме устного опроса и проверку практических навыков в письменной форме.

Во время экзамена оцениваются:

- **знание** принципов структурирования инвестиционного проекта; методических рекомендации по оценке эффективности инвестиционных проектов; особенностей применения механизмов по привлечению инвестиций для различных отраслей экономики; теории управления рисками; теории менеджмента; теории управления ресурсами; предметной области и специфики деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа;

- **умение** выявлять, регистрировать, анализировать и классифицировать риски и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации; оформлять результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами; анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации; анализировать требования заинтересованных сторон с точки зрения критериев качества, определяемых выбранными подходами; проводить анализ деятельности организации; выявлять и оценивать степень (уровень) риска инвестиционного проекта; разрабатывать мероприятия по управлению рисками инвестиционного проекта; разрабатывать алгоритмы, модели, схемы по инвестиционному проекту; оценивать эффективность использования ресурсов по инвестиционному проекту;

- **навыки** определения подхода к проведению бизнес-анализа; определения подхода к работе с информацией бизнес-анализа; сбора информации, анализа, оценки эффективности проводимого бизнес-анализа в организации; оценки ресурсов операций инвестиционного проекта; планирования этапов реализации инвестиционного проекта.

Преподаватель оценивает уровень подготовленности обучающихся к занятию по следующим показателям:

- устные ответы на вопросы преподавателя по теме занятия;
- проверки выполнения домашних заданий;
- по результатам выполнения тестов.

Критерии оценивания опроса:

- содержание и формулировки ответов на вопросы;
- полнота и адекватность ответов.

Детализация баллов и критерии оценки текущего контроля успеваемости утверждаются на заседании кафедры.

Промежуточная аттестация может проводиться устно в ДОТ/письменно с прокторингом/ тестирование с прокторингом. Для успешного освоения курса учащемуся рекомендуется ознакомиться с литературой, размещенной в разделе 7, и материалами, выложенными в ДОТ.

## 5.2 Оценочные материалы промежуточной аттестации

Компонент компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
ПКс-2.1 Способен определять ресурсы операций инвестиционного проекта	Определяет ресурсы операций инвестиционного проекта	Умение определять ресурсы операций инвестиционного проекта
ПКс-2.2 Способен оценивать ресурсы операций инвестиционного проекта	Оценивает ресурсы операций инвестиционного проекта	Умение оценивать ресурсы операций инвестиционного проекта
ПКс-3.1 Способен формировать план построения системы управления рисками	Формирует план построения системы управления рисками	Умение формировать план построения системы управления рисками
ПКс-3.2 Способен реализовать план построения системы управления рисками	Реализует план построения системы управления рисками	Умение реализовать план построения системы управления рисками

## Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

### Перечень вопросов для подготовки к экзамену

1. Понятие финансовой стратегии, ее роль и значение для предприятия.
2. Сущность и функции финансовой стратегии предприятия.
3. Виды и элементы финансовой стратегии предприятия.
4. Факторы, определяющие выбор финансовой стратегии предприятия.
5. Цели разработки финансовой стратегии.
6. Этапы формирования финансовой стратегии.
7. Механизм разработки финансовой стратегии предприятия: понятие и основные элементы.
8. Взаимосвязь общей и функциональных стратегий предприятия.
9. Этапы разработки финансовой стратегии предприятия.
10. Методы и инструменты разработки финансовой стратегии предприятия.
11. Методический подход к разработке финансовой стратегии предприятия
12. Особенности финансовых отношений предприятий, определяющие специфику формирования финансовой стратегии.
13. Современные проблемы разработки финансовой стратегии и направления их решения.
14. Понятие бюджетирования и его назначение.
15. Бюджетирование как методология.
16. Бюджетирование как управленческая технология.
17. Цель бюджетирования.
18. Технология бюджетирования.
19. Комплекс работ и задач в системе бюджетирования.
20. Внутрифирменное бюджетирование как процесс.
21. План действия по постановке внутрифирменного бюджетирования на предприятии.
22. Форматы бюджетов. Шаг бюджетирования.
23. Модели внутрифирменного бюджетирования.
24. Факторы, влияющие на выбор модели внутрифирменного бюджетирования.
25. Связь системы бюджетирования со стратегическими целями деятельности предприятия.
26. Анализ методов внутрифирменного планирования.
27. Процессный подход к описанию предприятия.
28. Совмещение традиционного и процессного подходов к бюджетированию.
29. Методика «Шесть рычагов».
30. Матрица Мобли
31. Диаграмма Исикавы.
32. Метод «Activity based costing» (ABC).
33. Метод «Activity based management» (ABM).
34. Стратегическикартыисистемасбалансированныхпоказателей: «KPI (Key performance indicators)» и «BSC (Balanced Scorecard)», «tableau de bord».
35. Инструменты управления, ориентированные на максимизацию стоимости компании.
36. Концепция акционерной стоимости («Shareholdervalue»).
37. Расчет показателей добавленной стоимости (CashValueAdded).
38. Экономическая добавленная стоимость (EconomicValueAdded).
39. Бенчмаркинг.
40. Менеджмент качества: теория ограничений («TheoryofConstraints»), концепция «Тотального менеджмента качества» («TotalQualityManagement»).

### **Шкала оценивания.**

Оценка результатов производится на основе Положения о текущем контроле успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам среднего профессионального и высшего образования в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации», утвержденного Приказом Ректора РАНХиГС при Президенте РФ от 30.01.2018 г. № 02-66 (п.10 раздела 3 (первый абзац) и п.11), а также Решения Ученого совета Северо-западного института управления РАНХиГС при Президенте РФ от 19.06.2018, протокол № 11.

**Оценка «отлично»** выставляется в случае, если при устном ответе студент проявил (показал):

- глубокое и системное знание всего программного материала учебного курса, изложил ответ последовательно и убедительно;
- отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей дисциплины;
- умение правильно применять теоретические положения при решении практических вопросов и задач;
- умение самостоятельно выполнять предусмотренные программой задания;
- навык обоснования принятого решения.

**Оценки «хорошо»** выставляется в случае, если при устном ответе студент проявил (показал):

- знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса;
- умение пользоваться концептуально-понятийным аппаратом умение преимущественно правильно применять теоретические положения при решении практических вопросов и задач,
- умение выполнять предусмотренные программой задания;
- в целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа.

**Оценки «удовлетворительно»** выставляется в случае, если при устном ответе студент проявил (показал):

- фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса;
- затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии учебной дисциплины;
- затруднения с применением теоретических положений при решении практических вопросов и задач,

**Оценка «неудовлетворительно»** выставляется в случае, если при устном ответе студент проявил (показал):

- незнание либо отрывочное представление учебно-программного материала;
- неумение использовать научно-понятийный аппарат и терминологию учебной дисциплины;
- неумение применять теоретические положения при решении практических вопросов и задач,
- неумение выполнять предусмотренные программой задания.

**Оценка «отлично»** выставляется обучающемуся, глубоко и прочно усвоившему программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагающему, в ответе которого тесно увязываются теория с практикой. При этом обучающийся не затрудняется с ответом при видоизменении задания, показывает

знакомство с литературой, правильно обосновывает ответ, владеет разносторонними навыками и приемами практического выполнения практических работ.

## **6. Методические материалы по освоению дисциплины**

Рабочей программой дисциплины предусмотрены следующие виды аудиторных занятий: лекции, практические занятия, контрольные работы. На лекциях рассматриваются наиболее сложный материал дисциплины. Для развития у студентов креативного мышления и логики в каждом разделе предусмотрены теоретические положения, требующие самостоятельного закрепления. Кроме того, часть теоретического материала предоставляется на самостоятельное изучение по рекомендованным источникам для формирования навыка самообучения.

Практические занятия предназначены для самостоятельной работы студентов по решению конкретных задач. Каждое практическое занятие сопровождается домашними заданиями, выдаваемыми студентам для решения во внеаудиторное время. Для формирования у студентов навыка совместной работы в коллективе некоторые задания решаются с помощью разбиения на группы методом мозгового штурма.

Для работы с печатными и электронными ресурсами СЗИУ имеется возможность доступа к электронным ресурсам. Организация работы студентов с электронной библиотекой указана на сайте института (странице сайта – «Научная библиотека»).

Обучение по дисциплине «Финансовые стратегии и финансовое моделирование» предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции, практические работы) и самостоятельной работы обучающихся. Семинарские занятия дисциплины «Финансовые стратегии и финансовое моделирование» предполагают их проведение в различных формах с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций с проведением контрольных мероприятий, описанных в п.5.2. С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, т. к. она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

Подготовка к лекции заключается в следующем:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора);
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей профессиональной подготовке;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции.

Подготовка к семинарским занятиям:

- внимательно прочитайте материал лекций, относящихся к данному семинарскому занятию, ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;
- выпишите основные термины;
- ответьте на контрольные вопросы по семинарским занятиям, готовьтесь дать развернутый ответ на каждый из вопросов;
- уясните, какие учебные элементы остались для вас неясными и постарайтесь получить на них ответ заранее (до семинарского занятия) во время текущих консультаций преподавателя;

- готовиться можно индивидуально, парами или в составе малой группы, последние являются эффективными формами работы;
- рабочая программа дисциплины в части целей, перечню знаний, умений, терминов и учебных вопросов может быть использована вами в качестве ориентира в организации обучения.

Подготовка к экзамену.

К экзамену (зачету) необходимо готовится целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить дисциплину в период зачётно-экзаменационной сессии, как правило, показывают не слишком удовлетворительные результаты. В самом начале учебного курса познакомьтесь со следующей учебно-методической документацией:

- программой дисциплины;
- перечнем знаний и умений, которыми студент должен владеть;
- тематическими планами лекций, семинарских занятий;
- контрольными мероприятиями;
- учебником, учебными пособиями по дисциплине, а также электронными ресурсами;
- перечнем вопросов к экзамену.

После этого у вас должно сформироваться четкое представление об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине. Систематическое выполнение учебной работы на лекциях и семинарских занятиях позволит успешно освоить дисциплину и создать хорошую базу для сдачи экзамена.

Наименование темы или раздела дисциплины (модуля)	Список рекомендуемой литературы		Вопросы для самопроверки
	Основная (№ из перечня)	Доп. (№ из перечня)	
Сущность и содержание финансовой стратегии предприятия	№№ 1-2	№№ 1-2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сформулируйте понятие и сущность финансовой стратегии.</li> <li>2. Какова роль и значение финансовой стратегии для предприятия?</li> <li>3. Каковы функции финансовой стратегии предприятия?</li> <li>4. Какие различают виды функции финансовой стратегии предприятия?</li> <li>5. Каковы основные элементы финансовой стратегии предприятия?</li> <li>6. Сформулируйте факторы, определяющие выбор финансовой стратегии предприятия.</li> <li>7. Каковы цели разработки финансовой стратегии предприятия?</li> </ol>
Механизм разработки финансовой стратегии предприятия	№№ 1-2	№№ 1-2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Какова взаимосвязь общей и функциональных стратегий предприятия?</li> <li>2. Каковы этапы разработки финансовой стратегии предприятия?</li> <li>3. Опишите методический подход к разработке финансовой стратегии предприятия.</li> <li>4. Какие методы используются для разработки финансовой стратегии предприятия?</li> <li>5. Какие инструменты применяются для разработки финансовой стратегии предприятия?</li> </ol>
Проблемы разработки финансовой стратегии предприятия и направления их решения	№№ 1-2	№№ 1-2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Каковы особенности финансовых отношений предприятий, определяющие специфику формирования финансовой стратегии предприятия?</li> </ol>

			<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Дайте характеристику современным проблемам разработки финансовой стратегии предприятия.</li> <li>3. Каковы направления решения проблем разработки финансовой стратегии?</li> <li>4. Какие способы применяются для решения ключевых проблем разработки финансовой стратегии?</li> <li>5. Опишите положительный опыт решения проблемы разработки финансовой стратегии (на примере предприятия, отрасли).</li> </ol>
Сущность и содержание внутрифирменного бюджетирования как подсистемы финансового планирования	№№ 1-2	№№ 1-2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сформулируйте понятие бюджетирования и охарактеризуйте его назначение.</li> <li>2. Что означает бюджетирование как методология и управленческая технология?</li> <li>3. Какова цель и задачи бюджетирования?</li> <li>4. Каковы технология и организация бюджетирования?</li> <li>5. Опишите комплекс работ и задач в системе бюджетирования.</li> <li>6. Каков план действий по постановке внутрифирменного бюджетирования на предприятии?</li> <li>7. Дайте определение формата бюджета.</li> </ol>
Методы, модели и инструменты внутрифирменного планирования	№№ 1-2	№№ 1-2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Каковы основные модели внутрифирменного бюджетирования?</li> <li>2. Опишите факторы, влияющие на выбор модели внутрифирменного бюджетирования?</li> <li>3. Какова связь системы бюджетирования со стратегическими целями деятельности предприятия?</li> <li>4. Какие существуют методы внутрифирменного планирования?</li> <li>5. В чем состоит процессный подход к описанию предприятия?</li> <li>6. Опишите методику «Шесть рычагов».</li> </ol>
Анализ мирового и российского опыта бюджетирования	№№ 1-2	№№ 1-2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опишите матрицу Мобли.</li> <li>2. Что представляет диаграмма Исикавы?</li> <li>3. С какой целью применяются методы ABC и АВМ?</li> <li>4. Что представляют собой стратегические карты и система сбалансированных показателей КРІ?</li> <li>5. Какие инструменты ориентируют на максимизацию стоимости компании?</li> <li>6. В чем состоит концепция акционерной стоимости компании?</li> <li>7. Как рассчитывается экономическая добавленная стоимость?</li> <li>8. Сформулируйте понятие бенчмаркинга.</li> <li>9. Сформулируйте концепцию TQM (Total Quality Management).</li> </ol>

## 7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

### 7.1 Основная литература

1. Корпоративное финансовое планирование и бюджетирование : учебник / З.М. Дохолян, Я.Я. Иванова, О.В. Романченко, Т.В. Шубина. - Москва : ИНФРА-М, 2024. - 266 с. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/document?id=446554#bib>.

2. Погодина, Татьяна Витальевна. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. - Москва : Юрайт, 2023. - 351 с. - Текст: электронный. - URL: <https://urait.ru/book/finansovyy-menedzhment-511405>.
3. Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика : учебник для вузов / В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. — 4-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 572 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12821-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491530>
4. Лимитовский, М. А. Корпоративный финансовый менеджмент : учебно-практическое пособие / М. А. Лимитовский, В. П. Паламарчук, Е. Н. Лобанова ; ответственный редактор Е. Н. Лобанова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 990 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-3693-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/488229>

## 7.2 Дополнительная литература

1. Финансовое планирование и бюджетирование : учебное пособие / В.Н. Незамайкин, Н.А. Платонова, И.М. Поморцева [и др.] ; под редакцией В.Н. Незамайкина. - 2-е издание, исправленное и дополненное. - Москва : ИНФРА-М, 2023. - 112 с. : ил. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/document?id=423682#bib>.
2. Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Семь практических шагов : учебное пособие для вузов / В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 205 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-07602-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491531>
3. Розанова, Н. М. Конкурентные стратегии современной фирмы : учебник и практикум для вузов / Н. М. Розанова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 343 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05140-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490362>
4. Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Основные понятия, методы и концепции : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 377 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03726-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/488925>
5. Лукасевич, Игорь Ярославович. Финансовая политика : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. - 4-е издание, переработанное и дополненное. - Москва : Юрайт, 2024. - 208 с. - Текст: электронный. - URL: <https://urait.ru/book/finansovaya-politika-556169>.
6. Вяткин, В. Н. Риск-менеджмент : учебник / В. Н. Вяткин, В. А. Гамза, Ф. В. Маевский. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 365 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-3502-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489098>
7. Тютрюмова, Елена Геннадиевна. Финансовая политика предприятия : с практикумом и рекомендациями по выполнению курсовой работы : учебник / Е. Г. Тютрюмова, В. А. Виниченко. - Москва : КноРус, 2024. - 305 с. - Текст: электронный. - URL: <https://book.ru/books/950191>

## 7.3 Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации (БК РФ). Федеральный закон от 31 июля 1998 года N 145-ФЗ. – Информационно-правовая система КонсультантПлюс. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19702/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/)(дата обращения: 05.08.2022).
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) ч.1. Федеральный закон от

30 ноября 1994 года N 51-ФЗ – Информационно-правовая система КонсультантПлюс. — URL:[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_5142/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/)(дата обращения: 05.08.2022).

3. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) ч.2. Федеральный закон от 26 января 1996 года N 14-ФЗ. – Информационно-правовая система КонсультантПлюс. — URL:[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_9027/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_9027/)(дата обращения: 05.08.2022).

4. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) ч.3. Федеральный закон от 26 ноября 2001 года N 146-ФЗ. – Информационно-правовая система КонсультантПлюс. — URL:[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34154/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34154/)(дата обращения: 05.08.2022).

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ) ч.1. Федеральный закон от 31 июля 1998 года N 146-ФЗ. – Информационно-правовая система КонсультантПлюс. — URL:[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19671/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/)(дата обращения: 05.08.2022).

6. Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ) ч.2. Федеральный закон от 5 августа 2000 года N 117-ФЗ. – Информационно-правовая система КонсультантПлюс. — URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_28165/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28165/) (дата обращения: 05.08.2022).

## 7.4. Интернет-ресурсы

### *Русскоязычные ресурсы*

1. <http://nwapa.spb.ru> – официальный сайт научной библиотеки СЗИУ
2. Единый центр аудита [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.eaudit.ru](http://www.eaudit.ru).
3. МедиаПилотline [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.mpilot.ru](http://www.mpilot.ru).
4. Национальное рейтинговое агентство [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.ra-national.ru](http://www.ra-national.ru).
5. Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.ach.cov.ru](http://www.ach.cov.ru).
6. Оценка интеллектуальной собственности [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.woku.ru/oczenka](http://www.woku.ru/oczenka).
7. Официальный сайт Центрального Банка Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.gbr.ru](http://www.gbr.ru).
8. Правовая система «Гарант-Интернет» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.garweb.ru](http://www.garweb.ru).
9. Правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
10. Рейтинговое агентство ЗАО «Рус-Рейтинг» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.rusrating.ru](http://www.rusrating.ru).
11. РосБизнесКонсалтинг [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.rbc.ru](http://www.rbc.ru).
12. Центр экономического анализа и экспертизы [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.ceae.ru](http://www.ceae.ru).
13. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс» [http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page\\_id=76](http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76)
14. Научно-практические статьи по экономике и финансам Электронной библиотеки ИД «Гребенников» [http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page\\_id=76](http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76)
15. Статьи из журналов и статистических изданий Ист Вью [http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page\\_id=76](http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76)
16. Сайт рейтинговой компании Standard&Poors [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.standartpoors.ru](http://www.standartpoors.ru)
17. Сайт рейтингового агентства «Эксперт РА» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http:// www.raexpert.ru](http://www.raexpert.ru)
18. <http://vopreco.ru> - официальный сайт журнала «Вопросы экономики»
19. <http://www.bankdelo.ru> – официальный сайт журнала «Банковское дело»

20. <http://www.cbr.ru> – официальный сайт Центрального Банка РФ
21. <http://www.kommersant.ru> – официальный сайт издательского дома Коммерсант
22. <http://finans.rusba.ru> – официальный сайт журнала «Финансы и экономика»
23. <http://www.expert.ru> официальный сайт медиа-холдинга Эксперт
24. <http://www.cbr.ru> - Официальный сайт Центрального банка России
25. <http://http://www.rbc.ru/> - официальный сайт РосБизнесКонсалтинг

### 7.5 Иные источники.

СЗИУ располагает доступом через сайт научной библиотеки <http://nwapa.spb.ru/> к следующим подписным электронным ресурсам:

#### **Русскоязычные ресурсы**

- Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс»
- Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Юрайт»
- Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Лань»
- Научно-практические статьи по финансам и менеджменту Издательского дома «Библиотека Гребенникова»
- Статьи из периодических изданий по общественным и гуманитарным наукам «Ист-Вью»
- Энциклопедии, словари, справочники «Рубрикон»
- Полные тексты диссертаций и авторефератов *Электронная Библиотека Диссертаций РГБ*
- Информационно-правовые базы *Консультант плюс, Гарант.*

#### **Англоязычные ресурсы**

- *EBSCO Publishing* – доступ к мультидисциплинарным полнотекстовым базам данных различных мировых издательств по бизнесу, экономике, финансам, бухгалтерскому учету, гуманитарным и естественным областям знаний, рефератам и полным текстам публикаций из научных и научно-популярных журналов;
- *Emerald*– крупнейшее мировое издательство, специализирующееся на электронных журналах и базах данных по экономике и менеджменту. Имеет статус основного источника профессиональной информации для преподавателей, исследователей и специалистов в области менеджмента.

## 8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Контрольная работа проводится в компьютерном классе. Учебная дисциплина включает использование программного обеспечения MicrosoftExcel, MicrosoftWord, для подготовки текстового и табличного материала.

Интернет-сервисы и электронные ресурсы (поисковые системы, электронная почта, профессиональные тематические чаты и форумы, системы аудио и видео конференций, онлайн энциклопедии, справочники, библиотеки, электронные учебные и учебно-методические материалы).

### Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

№ п/п	Наименование
	Компьютерные классы с персональными ЭВМ, объединенными в локальные сети с выходом в Интернет

	ПакетOffice, proffesional plus
	Мультимедийные средства в каждом компьютерном классе и в лекционной аудитории
	Браузер, сетевые коммуникационные средства для выхода в Интернет

Компьютерные классы из расчета 1 ПЭВМ для одного обучаемого. Каждому обучающемуся должна быть предоставлена возможность доступа к сетям типа Интернет в течение не менее 20% времени, отведенного на самостоятельную подготовку.