

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Белгородский Валерий Савельевич  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 25.06.2024 14:34:40  
Уникальный программный ключ:  
8df276ee93e17c18e7bee9e7cad2d0ed5ab82473

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный университет им. А.Н. Косыгина  
(Технологии. Дизайн. Искусство)»

Институт Экономики и менеджмента

Кафедра Финансов и бизнес-аналитики

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

### Концепция и анализ денежных потоков

Уровень образования	бакалавриат
Направление подготовки	38.03.02 Менеджмент
Направленность (профиль)	Управление проектами
Срок освоения образовательной программы по очной форме обучения	4 года
Формы обучения	Очная

Рабочая программа «Концепция и анализ денежных потоков» основной профессиональной образовательной программы высшего образования, рассмотрена и одобрена на заседании кафедры, протокол № 6 от 19 марта 2024 г.

Разработчик рабочей программы учебной дисциплины:

Доцент: И.А. Дружинина  
И.А. Сударикова

Заведующий кафедрой: А.В. Генералова

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Учебная дисциплина «Концепция и анализ денежных потоков» изучается в пятом семестре.  
Курсовая работа – не предусмотрена.

### **1.1. Форма промежуточной аттестации:**

пятый семестр - зачет

### **1.2. Место учебной дисциплины в структуре ОПОП**

Учебная дисциплина «Концепция и анализ денежных потоков» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Основой для освоения дисциплины являются результаты обучения по предшествующим дисциплинам и практикам:

- Экономика организаций (предприятий);
- Институциональная экономика;
- Бухгалтерский учет.

Результаты обучения по учебной дисциплине, используются при изучении следующих дисциплин и прохождения практик:

- Финансовый менеджмент;
- Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- Управление ресурсами проекта;
- Анализ и оценка рисков.

Результаты освоения учебной дисциплины в дальнейшем будут использованы при выполнении выпускной квалификационной работы.

## **2. ЦЕЛИ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Целями освоения дисциплины «Концепция и анализ денежных потоков» является:

- получение базовых теоретических и практических знаний для понимания сущности, современных концепций денежных потоков, методологии и тенденций развития анализа денежных потоков в системе финансов, методического обоснования решений по управлению потоками денежных средств;
- формирование навыков научно-теоретического подхода к решению задач профессиональной направленности и практического их использования в дальнейшей профессиональной деятельности;
- формирование у обучающихся компетенций, установленных образовательной программой в соответствии с ФГОС ВО по данной дисциплине.

Результатом обучения по учебной дисциплине является овладение обучающимися знаниями, умениями, навыками и опытом деятельности, характеризующими процесс формирования компетенций и обеспечивающими достижение планируемых результатов освоения учебной дисциплины.

2.1. Формируемые компетенции, индикаторы достижения компетенций, соотнесённые с планируемыми результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-1 Способен выявлять, определять, согласовывать, координировать, контролировать информацию и различные процессы управления проектом, подготавливать решения по инициации и управлению проектом	ИД-ПК-1.3 Использование методов и инструментов инвестиционного и финансового анализа, принципов подготовки экономического, коммерческого, организационного, маркетингового и др. обоснования проекта, методов разработки и защиты Устава проекта	– Знает теоретические и методологические основы анализа денежных потоков проекта; – Владеет методами и инструментами анализа и оценки денежных потоков проекта; – Способен подготовить экономическое обоснование проекта на основе анализа его денежных потоков.
ПК-6 Способен выявлять все заинтересованные стороны проекта и взаимодействовать с ними, в том числе с куратором, заказчиком и другими, планировать и управлять коммуникациями и распространением информации, относящейся к проекту	ИД-ПК-6.4 Обеспечение необходимой информационной базой функциональные области управления проектами: управление содержанием, стоимостью (финансово-экономической деятельностью проекта), ресурсами, персоналом, рисками, качеством. Определение периодичности отчетов	– Способен подготовить информационную базу для управления стоимостью и финансовыми рисками проекта на основе анализа денежных потоков; – Способен обосновать мероприятия по оптимизации денежных потоков проекта в целях снижения стоимости и рисков проекта.

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоёмкость учебной дисциплины по учебному плану составляет:

по очной форме обучения –	3	з.е.	96	час.
---------------------------	---	------	----	------

3.1. Структура учебной дисциплины для обучающихся по видам занятий (очная форма обучения)

Структура и объем дисциплины									
Объем дисциплины по семестрам	форма промежуточной аттестации	всего, час	Контактная аудиторная работа, час				Самостоятельная работа обучающегося, час		
			лекции, час	практические занятия, час	лабораторные занятия, час	практическая подготовка, час	<i>курсовая работа/ курсовой проект</i>	самостоятельная работа обучающегося, час	промежуточная аттестация, час
5 семестр	зачет	96	16	16				64	
Всего:	зачет	96	16	16				64	

## 3.3. Структура учебной дисциплины для обучающихся по разделам и темам дисциплины: (очная форма обучения)

Планируемые (контролируемые) результаты освоения: код(ы) формируемой(ых) компетенци(й) и индикаторов достижения компетенций	Наименование разделов, тем; форма(ы) промежуточной аттестации	Виды учебной работы				Самостоятельная работа, час	Виды и формы контрольных мероприятий, обеспечивающие по совокупности текущий контроль успеваемости; формы промежуточного контроля успеваемости
		Контактная работа					
		Лекции, час	Практические занятия, час	Лабораторные работы/индивидуальные занятия, час	Практическая		
<b>Пятый семестр</b>							
ПК-1 ИД-ПК-1.3 ПК-6 ИД-ПК-6.4	Тема 1 Концепция теории денежного потока.	2				4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Экспресс-опрос</li> <li>2. Тестирование</li> <li>3. Контрольная работа</li> <li>4. Домашнее задание (сквозное), выполнение проекта</li> </ol>
	Практическое занятие 1 Классификация видов денежного потока организации и их характеристика		2			4	
	Тема 2 Информационное обеспечение и инструментарий анализа денежных потоков	2				5	
	Практическое занятие 2 Особенности оценки денежных потоков в инвестиционном анализе		2			4	
	Тема 3 Методы оценки денежных потоков	2				5	
	Практическое занятие 3 Прямой, косвенный и коэффициентный методы анализа движения денежных потоков		2			5	
	Тема 4 Анализ денежных потоков: цель, задачи методические приемы	2				5	
	Практическое занятие 4. Концепции определения оптимального уровня остатка денежных средств		3			5	
	Тема 5 Методы оптимизации денежного потока и стратегии формирования оптимального остатка денежных средств	3				5	
	Практическое занятие 5. Платежный календарь в оперативном управлении денежными потоками предприятия		2			4	
	Тема 6.	3				5	

Планируемые (контролируемые) результаты освоения: код(ы) формируемой(ых) компетенции(й) и индикаторов достижения компетенций	Наименование разделов, тем; форма(ы) промежуточной аттестации	Виды учебной работы				Самостоятельная работа, час	Виды и формы контрольных мероприятий, обеспечивающие по совокупности текущий контроль успеваемости; формы промежуточного контроля успеваемости
		Контактная работа					
		Лекции, час	Практические занятия, час	Лабораторные работы/индивидуальные занятия, час	Практическая		
	Матрица финансовых стратегий Франсона и Романэ						
	Практическое занятие 6. Построение матрицы Франсона и Романэ		3		1	5	
	Тема 7 Сущность и методы прогнозирования денежных потоков	2				4	
	Практическое занятие 7. Прогнозирование денежного потока		2			4	
	Зачет						зачет
	<b>ИТОГО за пятый семестр</b>	<b>16</b>	<b>16</b>			<b>64</b>	
	<b>ИТОГО за весь период</b>	<b>16</b>	<b>16</b>			<b>64</b>	

## 4.4. Краткое содержание учебной дисциплины

№ пп	Наименование раздела и темы дисциплины	Содержание раздела (темы)
Тема 1.	Концепция теории денежного потока	Понятие «денежный поток». Подходы к определению термина «денежный поток». Притоки, оттоки, чистый денежный поток. Эволюция концепции денежных потоков. Виды денежных потоков. Классификация денежных потоков. Свободный денежный поток. Классификация методов описания денежных потоков
Тема 2	Информационное обеспечение и инструментальный анализ денежных потоков	Сущность и функции анализа денежных потоков. Информационная база анализа денежных потоков. Содержание отчета о движении денежных средств. Аналитические данные бухгалтерского учета. Методы анализа денежных потоков. Методы на основе данных бухгалтерского учета, вертикальный и горизонтальный анализ. Матричный метод. Статистические методы, группы аналитических коэффициентов, классические методы.
Тема 3	Методы оценки денежных потоков	Прямой метод. Алгоритм расчета денежных потоков прямым методом. Косвенный метод. Алгоритм расчета денежных потоков косвенным методом. Преимущества и недостатки прямого и косвенного метода, сфера применения.
Тема 4	Анализ денежных потоков: цель, задачи, методические приемы	Цель и задачи анализа денежных потоков. Система стандартных аналитических показателей. Сальдо общего денежного потока, коэффициент ликвидности денежного потока (КЛДН), коэффициент эффективности денежного потока (КЭДП) и др. Причины дефицита денежных средств.
Тема 5	Методы оптимизации денежного потока и стратегии формирования оптимального остатка денежных средств	Оптимизация денежного потока. Модель Баумоля (Baumol model), формула оптимального размера заказа EOQ (economic-order-quantity). Исходные положения и недостатки модели Баумоля, модели Миллера-Орра. Планирование денежных потоков. Платежный календарь.
Тема 6	Матрица финансовых стратегий Франсона и Романэ	Матрица Франсона и Романэ, «критический путь» предприятия, допустимые пределы риска, выявление порога возможностей предприятия. Результат хозяйственной деятельности. Результат финансовой деятельности, зона успехов – зона положительных значений РФХД, зона дефицитов – зона отрицательных значений РФХД. Прикладное значение матрицы, недостатки. Альтернативы матрицы финансовых стратегий Франсона и Романэ.
Тема 7	Сущность и методы прогнозирования денежных потоков	Сущность и цели прогнозирования денежных потоков. Статистические методы прогнозирования денежных потоков, трендовые модели, авторегрессионные модели, методы спектрального анализа

#### 4.5. Организация самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа студента – обязательная часть образовательного процесса, направленная на развитие готовности к профессиональному и личностному самообразованию, на проектирование дальнейшего образовательного маршрута и профессиональной карьеры.

Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине организована как совокупность аудиторных и внеаудиторных занятий и работ, обеспечивающих успешное освоение дисциплины.

Аудиторная самостоятельная работа обучающихся по дисциплине выполняется на учебных занятиях под руководством преподавателя и по его заданию. Аудиторная самостоятельная работа обучающихся входит в общий объем времени, отведенного учебным планом на аудиторную работу, и регламентируется расписанием учебных занятий.

Внеаудиторная самостоятельная работа обучающихся – планируемая учебная, научно-исследовательская, практическая работа обучающихся, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия, расписанием учебных занятий не регламентируется.

Внеаудиторная самостоятельная работа обучающихся включает в себя:

- подготовку к лекциям, практическим занятиям, зачету;
- изучение учебных пособий;
- изучение разделов/тем, не выносимых на лекции и практические занятия самостоятельно;
- изучение теоретического и практического материала по рекомендованным источникам;
- выполнение домашних заданий;
- подготовка к контрольной работе;
- подготовка к промежуточной аттестации в течение семестра.

Самостоятельная работа обучающихся с участием преподавателя в форме иной контактной работы предусматривает групповую и (или) индивидуальную работу с обучающимися и включает в себя:

- экспресс-опрос
- тестирование
- проведение индивидуальных и групповых консультаций по отдельным темам/разделам дисциплины.

Перечень тем полностью или частично отнесенных на самостоятельное изучение с последующим контролем:

№ пп	Наименование темы дисциплины, выносимые на самостоятельное изучение	Задания для самостоятельной работы	Виды и формы контрольных мероприятий (учитываются при проведении текущего контроля)	Трудоемкость, час
Тема 7	Сущность и методы прогнозирования денежных потоков	Построение каналов входящего и исходящего денежного потока и прогнозирования тенденций и изменения с использованием трендовых моделей	Представление выполненного задания	1



#### 4.6. Применение электронного обучения, дистанционных образовательных технологий

При реализации программы учебной дисциплины возможно применение электронного обучения и дистанционных образовательных технологий.

Реализация программы учебной дисциплины с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий регламентируется действующими локальными актами университета.

Применяются следующий вариант реализации программы с использованием ЭО и ДОТ

В электронную образовательную среду, по необходимости, могут быть перенесены отдельные виды учебной деятельности:

<b>использование ЭО и ДОТ</b>	<b>использование ЭО и ДОТ</b>	<b>объем, час</b>	<b>включение в учебный процесс</b>
смешанное обучение	лекции	16	в соответствии с расписанием учебных занятий
	практические занятия	16	

## 5. РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ, СИСТЕМА И ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ

### 4.1. Соотнесение планируемых результатов обучения с уровнями сформированности компетенции(й).

Уровни сформированности компетенции(-й)	Итоговое количество баллов в 100-балльной системе по результатам текущей и промежуточной аттестации	Оценка в пятибалльной системе по результатам текущей и промежуточной аттестации	Показатели уровня сформированности		
			универсальной(-ых) компетенции(-й)	общепрофессиональной(-ых) компетенций	профессиональной(-ых) компетенции(-й)
					ПК-1 ИД-ПК-1.3 ПК-6 ИД-ПК-6.4
высокий		отлично/ зачтено (отлично)/ зачтено			<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– демонстрирует глубокое и полное знание теории и практики анализа денежных потоков проектов; анализирует и систематизирует изученный материал с обоснованием актуальности его использования в своей предметной области;</li> <li>– умеет подготовить экономическое обоснование проекта на основе анализа его денежных потоков;</li> <li>– демонстрирует навыки обоснования решений по управлению стоимостью и финансовыми рисками проекта на основе анализа денежных потоков;</li> </ul>

					<ul style="list-style-type: none"> <li>– дает развернутые, полные и верные ответы на вопросы, в том числе, дополнительные;</li> </ul>
повышенный	65 – 84	хорошо/ зачтено (хорошо)/ зачтено			<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– твёрдо знает материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и экзамене, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приёмами их выполнения. анализирует и систематизирует изученный материал с обоснованием актуальности его использования в своей предметной области;</li> <li>– демонстрирует достаточное знание теории и практики анализа денежных потоков проектов;</li> <li>– демонстрирует в целом успешные, но содержащие отдельные пробелы умения экономически обосновать проект и предложить мероприятия по оптимизации стоимости и рисков проекта на основе анализа денежных потоков;</li> <li>- ответ отражает полное знание материала, с незначительными пробелами, допускает единичные негрубые ошибки.</li> </ul>

базовый	41 – 64	удовлетворительно/ зачтено (удовлетворительно)/ зачтено			<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– демонстрирует знания на занятиях и зачете только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, ответ отражает в целом сформированные, но содержащие незначительные пробелы знания, допускаются грубые ошибки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала;</li> <li>– демонстрирует частично сформированные умения анализировать денежные потоки проекта, обосновывать предложения по снижению его стоимости и рисков на основе анализа входящих, исходящих и чистого денежного потока;</li> <li>- ответ отражает в целом сформированные, но содержащие незначительные пробелы знания, допускаются грубые ошибки.</li> </ul>
низкий	0 – 40	неудовлетворительно/ не зачтено	<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– демонстрирует фрагментарные знания теоретического и практического материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации;</li> <li>– испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами;</li> </ul>		

			<ul style="list-style-type: none"> <li>– не способен рассчитывать и анализировать показатели, характеризующие движение и состояние денежных потоков; обобщать результаты аналитической работы и подготавливать соответствующие заключения по проекту;</li> <li>– не владеет техникой решения типичных задач по анализу и оценке денежных потоков проектов, экономическому обоснованию решений по управлению стоимостью, ресурсами, рисками проектов;</li> <li>– выполняет задания только по образцу и под руководством преподавателя;</li> <li>– ответ отражает отсутствие знаний на базовом уровне теоретического и практического материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы.</li> </ul>
--	--	--	---

## 5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ, ВКЛЮЧАЯ САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

При проведении контроля самостоятельной работы обучающихся, текущего контроля и промежуточной аттестации по учебной дисциплине «Концепция и анализ денежных потоков» проверяется уровень сформированности у обучающихся компетенций и запланированных результатов обучения по дисциплине, указанных в разделе 2 настоящей программы.

### 5.1. Формы текущего контроля успеваемости, примеры типовых заданий:

№ пп	Формы текущего контроля	Примеры типовых заданий
1.	Экспресс-опрос по всем темам дисциплины	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие денежного потока и подходы к его трактовке</li> <li>2. Концепция теории денежного потока в системе финансового менеджмента</li> <li>3. Виды денежных потоков и критерии классификации</li> <li>4. Информационное обеспечение и инструментарий анализа денежных потоков</li> <li>5. Методы оценки денежных потоков</li> </ol>
2.	Тестирование по темам дисциплины	<p><b>Вариант 1</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Чистый денежный поток будет иметь положительное значение, если:               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. приток денежных средств больше оттока</li> <li>2. отток денежных средств больше притока</li> <li>3. приток денежных средств равен оттоку</li> </ol> </li> </ol>

		<p>2. Чистый денежный поток будет иметь отрицательное значение, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. приток денежных средств больше оттока</li> <li>2. отток денежных средств больше притока</li> <li>3. приток денежных средств равен оттоку</li> </ol> <p>3. Чистый денежный поток будет иметь нулевое значение, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. приток денежных средств больше оттока</li> <li>2. отток денежных средств больше притока</li> <li>3. приток денежных средств равен оттоку</li> </ol> <p>4. Дискретные денежные потоки характеризуются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. регулярностью поступления и расходования</li> <li>2. поступлением и расходованием денежных средств с осуществлением единичных хозяйственных операций</li> </ol> <p>5. При формировании денежного потока косвенным способом на основе бухгалтерского баланса к источникам денежных средств не относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 1. уменьшение задолженности, собственных средств</li> <li>2. 2. уменьшение активов</li> <li>3. 3. увеличение задолженности, собственных средств</li> <li>4.</li> </ol> <p>6. Разница между валовыми притоками и оттоками денежных средств за определенный период времени называется</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. отрицательным денежным потоком</li> <li>2. положительным денежным потоком</li> <li>3. чистым денежным потоком</li> </ol> <p>7. При построении отчета о денежных потоках какой метод не проясняет взаимосвязи между денежными потоками и финансовыми ресурсами?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. косвенный метод</li> <li>2. прямой метод</li> </ol> <p>8. Часть прибыли, остающаяся после уплаты предприятием налога на прибыль, называют</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. реинвестированной прибылью</li> <li>2. валовой прибылью</li> <li>3. чистой прибылью</li> </ol> <p>9. В каком методе расчета денежного потока исходной базой расчета выступает чистая прибыль, которая путем последовательных корректировок доводится до величины чистого денежного потока?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. косвенный метод</li> <li>2. прямой метод</li> <li>3. "бухгалтерский" прямой метод</li> </ol>
--	--	--

		<p>10. Какие оттоки включают в себя возврат займов и кредитов, погашение облигаций, выкуп собственных акций, выплату дивидендов?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. финансовые оттоки</li> <li>2. инвестиционные оттоки</li> <li>3. операционные оттоки</li> </ol> <p><b>Вариант 2</b></p> <p>11. Модели Баумоля и Миллера-Орра позволяют определить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. оптимальный уровень денежных средств на счете</li> <li>2. рентабельность организации</li> <li>3. экономическую эффективность</li> </ol> <p>ликвидность активов</p> <p>12. Какие источники являются полноценным инвестиционным ресурсом, который может быть вложен в масштабные проекты, способные окупить затраты к моменту погашения задолженности?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. долгосрочные источники</li> <li>2. краткосрочные источники</li> <li>3. долгосрочные и краткосрочные источники</li> </ol> <p>13. Преимуществом какого метода расчета денежного потока является отражение им тесной взаимосвязи понятий "денежные потоки" и "финансовые ресурсы"?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. косвенный метод</li> <li>2. прямой метод</li> <li>3. "бухгалтерский" прямой метод</li> </ol> <p>14. Второе название "Отчета о денежных потоках"</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. бухгалтерский баланс</li> <li>2. отчет о прибылях и убытках</li> <li>3. отчет о движении денежных средств</li> </ol> <p>15. Какие притоки формируются за счет выручки от реализации продукции, погашения дебиторской задолженности?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. притоки от операционной деятельности</li> <li>2. притоки от инвестиционной деятельности</li> <li>3. притоки от финансовой деятельности</li> </ol> <p>16. Движение денежных средств, получаемых и расходуемых предприятием в наличной и безналичной форме называют</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. чистым денежным потоком</li> <li>2. притоком</li> <li>3. денежным потоком</li> </ol> <p>17. Какая деятельность предприятия может принести значительный чистый приток наличности, который предприятие использует для расширения основных фондов?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. финансовая деятельность</li> <li>2. инвестиционная деятельность</li> <li>3. операционная деятельность</li> </ol> <p>18. По масштабам обслуживания хозяйственного процесса денежные потоки бывают</p>
--	--	--

		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. денежный поток по предприятию в целом</li> <li>2. дефицитный денежный поток</li> <li>3. валовой денежный поток</li> </ol> <p>19. В чем заключается «Парадокс прибыли»?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. В наличии у предприятия нераспределенной прибыли</li> <li>2. В несовпадении расчетных значений финансового результата и изменения остатка денежных активов</li> <li>3. В отсутствии необходимого объема денежных средств при одновременном получении дохода</li> <li>4. В отсутствии у предприятия денежных средств и прибыли</li> <li>5. В противоречии между объемами получаемой и реинвестируемой прибыли</li> </ol> <p>20. Чистый денежный поток — это разница между</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. валовым денежным потоком и остатком денежных средств на начало периода</li> <li>2. валовым денежным потоком и остатком денежных средств на конец периода</li> <li>3. притоком и оттоком денежных средств</li> </ol> <p><b>Вариант 3</b></p> <p>21. Прямой метод анализа денежных потоков позволяет установить</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. влияние расходов предприятия на формирование прибыли</li> <li>2. достаточность чистого денежного потока по текущей деятельности для финансирования инвестиционных вложений</li> <li>3. причины несоответствия величины чистой прибыли и чистого денежного потока по текущей деятельности за период</li> </ol> <p>22. Косвенный метод анализа движения денежных средств позволяет определить</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. рыночную устойчивость предприятия</li> <li>2. структуру денежных потоков предприятия</li> <li>3. причины несоответствия величины чистой прибыли и чистого денежного потока по текущей деятельности за период</li> <li>4. причины несоответствия величины чистой прибыли и чистого денежного потока по всем видам деятельности за период</li> </ol> <p>23. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков корректируется</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. сумма остатков запасов и затрат на конец периода</li> <li>2. сумма денежных средств на конец периода</li> <li>3. сумма чистой прибыли за анализируемый период</li> </ol> <p>24. При использовании анализа денежного потока увеличение остатка основных средств за период необходимо</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. прибавить к сумме чистой прибыли</li> <li>2. вычесть из суммы чистой прибыли</li> <li>3. оставить показатель чистой прибыли без изменения</li> </ol> <p>25. Поступление денежных средств от покупателя в счет будущей отгрузки продукции отражается в отчете о движении денежных средств как</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. положительный денежный поток по инвестиционной деятельности</li> <li>2. положительный денежный поток по текущей деятельности</li> </ol>
--	--	--



		<ul style="list-style-type: none"> <li>3. отрицательный денежный поток по текущей деятельности</li> <li>4. чистый денежный поток по текущей деятельности</li> <li>26. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение остатка задолженности по краткосрочным кредитам за период необходимо <ul style="list-style-type: none"> <li>1. вычесть из суммы чистой прибыли</li> <li>2. прибавить к сумме чистой прибыли</li> <li>3. оставить чистую прибыль без изменения</li> </ul> </li> <li>27 При использовании косвенного метода анализа денежных потоков уменьшение остатка задолженности по долгосрочным кредитам за период необходимо <ul style="list-style-type: none"> <li>1. вычесть из суммы чистой прибыли</li> <li>2. прибавить к сумме чистой прибыли</li> <li>3. оставить чистую прибыль без изменения</li> </ul> </li> <li>28. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение нераспределенной прибыли за период необходимо <ul style="list-style-type: none"> <li>1. вычесть из суммы чистой прибыли</li> <li>2. прибавить к сумме чистой прибыли</li> <li>3. оставить чистую прибыль без изменения</li> </ul> </li> <li>29. При анализе денежного потока уменьшение остатка дебиторской задолженности за период необходимо <ul style="list-style-type: none"> <li>1. прибавить к сумме чистой прибыли</li> <li>2. вычесть из суммы чистой прибыли</li> <li>3. оставить показатель чистой прибыли без изменения</li> </ul> </li> <li>30. По методу оценки во времени различают <ul style="list-style-type: none"> <li>1. чистый денежный поток</li> <li>2. настоящий денежный поток</li> <li>3. дефицитный денежный поток</li> </ul> </li> </ul>
3	Контрольная работа	<p><b>Вариант 1</b></p> <p>Задача 1  Планируемый годовой объем денежного оборота предприятия составляет 500 млн. руб. Расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств составляют 10 тыс. руб., средняя краткосрочная процентная ставка равно 10%. Необходимо рассчитать средний и максимальный размеры остатков денежных средств.</p> <p>Задача 2  Используя модель Баумоля, определите оптимальный остаток денежных средств компании. Имеются следующие данные: среднемесячные платежи – 2,5 млн. руб.; комиссионные банка за пополнение счета – 200 руб. на операцию; годовой процент по краткосрочным финансовым вложениям – 13%.</p> <p>Задача 3  Необходимо определить диапазон колебаний остатка денежных активов на основе модели Миллера-Орра, максимальную и среднюю сумму этого остатка по следующим данным.</p>

		<p>Предприятие за одну операцию с ценными бумагами платит 300 руб. Процентная ставка по краткосрочным ценным бумагам равна 10%, а стандартное отклонение месячных чистых денежных потоков составляет 6 тыс. руб. Допустим, что минимальное денежное сальдо <math>D = 3</math> тыс. руб.</p> <p><b>Вариант 2</b></p> <p>Задача 1</p> <p>Используя модель Баумоля, определите оптимальный средний остаток денежных средств и количество транзакций за год. Имеются следующие данные: среднемесячные платежи – 1,2 млн. руб.; комиссионные банка за пополнение счета – 200 руб. на операцию; годовой процент по краткосрочным финансовым вложениям – 12%.</p> <p>Задача 2</p> <p>Необходимо определить диапазон колебаний остатка денежных активов на основе модели Миллера-Орра, максимальную и среднюю сумму этого остатка, если известно, что минимальный остаток денежных активов установлен по предприятию – 6000 у.е., среднеквадратичное отклонение – 3000, расходы по обслуживанию одной операции – 90 у.е., процентная ставка – 10%.</p> <p>Задача 3</p> <p>Приведены следующие данные о денежном потоке на предприятии:</p> <p>Минимальный запас денежных средств (<math>Q_n</math>) – 10000 р.  Расходы по конвертации ценных бумаг (<math>P_t</math>) – 20 р.  Процентная ставка – 11,6 % в год  Среднее квадратичное отклонение в день – 2000 р.</p> <p>Необходимо определить диапазон колебаний остатка денежных активов и среднюю сумму этого остатка на основе модели Миллера-Орра.</p>																																				
4.	Домашнее задание	<p>1. На примере конкретных предприятий дать характеристику</p> <p>1. Текущей деятельности предприятия, финансовой деятельности, инвестиционной деятельности</p> <p>2. Рассчитать ДП прямым методом (притоки, оттоки и остатки на конец года)</p> <table border="1" data-bbox="725 906 2002 1348"> <thead> <tr> <th data-bbox="725 906 1361 1002">Показатели</th> <th data-bbox="1361 906 1601 1002">Сумма, тыс.руб., 2021</th> <th data-bbox="1601 906 1841 1002">Сумма, тыс.руб., 2022</th> <th data-bbox="1841 906 2002 1002">Сумма, тыс.руб., 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="725 1002 1361 1034" style="text-align: center;"><b>I. Текущая Деятельность</b></td> <td data-bbox="1361 1002 1601 1034"></td> <td data-bbox="1601 1002 1841 1034"></td> <td data-bbox="1841 1002 2002 1034"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1034 1361 1066">1. Приток денежных средств (+).</td> <td data-bbox="1361 1034 1601 1066">111 786</td> <td data-bbox="1601 1034 1841 1066">102 412</td> <td data-bbox="1841 1034 2002 1066">96 999</td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1066 1361 1129">1.1. Выручка (нетто) от реализации продукции (товаров, работ, услуг).</td> <td data-bbox="1361 1066 1601 1129"></td> <td data-bbox="1601 1066 1841 1129"></td> <td data-bbox="1841 1066 2002 1129"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1129 1361 1161">1.2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков</td> <td data-bbox="1361 1129 1601 1161">2 882</td> <td data-bbox="1601 1129 1841 1161">6 061</td> <td data-bbox="1841 1129 2002 1161">4 362</td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1161 1361 1257">1.3. Прочие поступления (возврат средств от поставщиков; сумм, ранее выданных подотчетным лицам; средства целевого финансирования и др.).</td> <td data-bbox="1361 1161 1601 1257">2 887</td> <td data-bbox="1601 1161 1841 1257">180</td> <td data-bbox="1841 1161 2002 1257">2 616</td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1257 1361 1289">1.4. Итого приток денежных средств.</td> <td data-bbox="1361 1257 1601 1289">117 555</td> <td data-bbox="1601 1257 1841 1289">108 653</td> <td data-bbox="1841 1257 2002 1289">103 977</td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1289 1361 1321">2. Отток денежных средств (-).</td> <td data-bbox="1361 1289 1601 1321">86 095</td> <td data-bbox="1601 1289 1841 1321">76 020</td> <td data-bbox="1841 1289 2002 1321">70 490</td> </tr> <tr> <td data-bbox="725 1321 1361 1348">2.1. Платежи по счетам поставщиков и подрядчиков.</td> <td data-bbox="1361 1321 1601 1348"></td> <td data-bbox="1601 1321 1841 1348"></td> <td data-bbox="1841 1321 2002 1348"></td> </tr> </tbody> </table>	Показатели	Сумма, тыс.руб., 2021	Сумма, тыс.руб., 2022	Сумма, тыс.руб., 2023	<b>I. Текущая Деятельность</b>				1. Приток денежных средств (+).	111 786	102 412	96 999	1.1. Выручка (нетто) от реализации продукции (товаров, работ, услуг).				1.2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2 882	6 061	4 362	1.3. Прочие поступления (возврат средств от поставщиков; сумм, ранее выданных подотчетным лицам; средства целевого финансирования и др.).	2 887	180	2 616	1.4. Итого приток денежных средств.	117 555	108 653	103 977	2. Отток денежных средств (-).	86 095	76 020	70 490	2.1. Платежи по счетам поставщиков и подрядчиков.			
Показатели	Сумма, тыс.руб., 2021	Сумма, тыс.руб., 2022	Сумма, тыс.руб., 2023																																			
<b>I. Текущая Деятельность</b>																																						
1. Приток денежных средств (+).	111 786	102 412	96 999																																			
1.1. Выручка (нетто) от реализации продукции (товаров, работ, услуг).																																						
1.2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2 882	6 061	4 362																																			
1.3. Прочие поступления (возврат средств от поставщиков; сумм, ранее выданных подотчетным лицам; средства целевого финансирования и др.).	2 887	180	2 616																																			
1.4. Итого приток денежных средств.	117 555	108 653	103 977																																			
2. Отток денежных средств (-).	86 095	76 020	70 490																																			
2.1. Платежи по счетам поставщиков и подрядчиков.																																						

	2.2. Расчеты по оплате труда	6 010	8 281	8 411
	2.3. Расчеты с подотчетными лицами	3 948	1 266	3 403
	2.4. Расчеты с персоналом по прочим операциям	6	-	-
	2.5. Расчеты по налогам и сборам.	8 703	7 678	9 203
	2.6. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению.	1 827	2 886	2 512
	2.7. Авансы выданные.	-	-	-
	2.8. Финансовые вложения.	-	-	-
	2.9. Прочие платежи.	13 776	8 671	8 761
	2.10. Итого отток денежных средств.			
	Итого чистый приток (+), отток (-) денежных средств по текущей деятельности			
	II. Инвестиционная деятельность			
	1. Приток денежных средств (+).	-	-	142
	1.1. Выручка от реализации основных средств и нематериальных активов.	-	-	-
	1.2. Прочие поступления	-	-	-
	1.3. Итого приток денежных средств.	-	-	142
	2. Отток денежных средств (-).	-	765	1 000
	2.1. Приобретение активов долгосрочного использования.	-	-	-
	2.2. Капитальные вложения	-	700	121
	2.3. Итого отток денежных средств.	-	-	-
	Итого чистый приток (+), отток (-) денежных средств по инвестиционной деятельности	-		
	III. Финансовая деятельность			
	1. Приток денежных средств (+).	2 500	-	48
	1.1. Получение кредитов и займов.	-	-	-
	1.2. Итого приток денежных средств.	2 500	-	48
	2. Отток денежных средств (-).	-	2 500	48
	2.1. Погашение кредитов и займов.	-	-	-
	2.2. Итого отток денежных средств.	-	2 500	48
	Итого чистый приток (+), отток (-) денежных средств по финансовой деятельности			
	Общий приток денег от всех видов деятельности (+).			
	Общий отток денег от всех видов деятельности (-).			

	Остаток денежных средств на начало расчетного периода.	489	179	65
	Остаток денежных средств на конец расчетного периода.			
	<p>3.Провести анализ причин изменения реальных денежных ресурсов предприятия используя косвенный метод По данным таблицы определить</p> <p>1.18. Чистый денежный поток (+), отток (-) от текущей деятельности 2.2.2. Чистый денежный поток (+), отток (-) от инвестиционной деятельности 3.3.3. Чистый денежный поток (+), отток (-) от финансовой деятельности 4.4. Изменения состояния денежных средств от всех видов деятельности 5. Денежные средства на конец расчетного периода 6. Определить в динамике какие факторы повлияли на изменение денежных средств по сравнению с показателем прибыли.</p>			
	Показатели	Сумма, тыс.руб., (2021г)	Сумма, тыс.руб., (2022 г.)	Сумма, тыс.руб., (2023г.)
	1. Движение денежных средств, полученных от текущей деятельности	3 819	3 337	5 413
	1.1. Чистая прибыль			
	1.2. Начисленный износ (амортизация) основных средств и нематериальных активов (+).	1 368	1 728	1 887
	1.3. Изменение остатков запасов (+ или - )	56 796	-4 340	5 769
	1.4. Увеличение НДС по приобретенным материальным ценностям (-)	788	-16 538	-347
	1.5. Увеличение дебиторской задолженности (-)	-12 504	52 243	73 541
	1.6. Увеличение расходов будущих периодов (-)	10 150	-10 146	29
	1.7. Увеличение финансовых вложений (-)	666	-	-
	1.8. Увеличение остатка прочих оборотных активов (-)	-	-	-
	1.9. Увеличение кредиторской задолженности (+)	51 017	29 497	72 882
	1.10. Увеличение задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов (+)	-	-	-
	1.11. Доходы будущих периодов (+)	-	-	-
	1.12. Увеличение резервов предстоящих расходов (+)	-	-	-
	1.13. Увеличение прочих краткосрочных обязательств (+)	-	-	-

	1.14. Поступление материалов от ликвидации основных средств после капитального ремонта (+)	-	-	-
	1.15. Возврат материалов из производства на склад (+)	-	-	-
	1.16. Сумма списанной остаточной стоимости недоамортизированных основных средств (-)	-	-	-120
	1.17. Прочие притоки (+) и оттоки (-) денежных средств по текущей деятельности	-121 810	-52 478	-157 950
	1.18. Чистый денежный поток (+), отток (-) от текущей деятельности	-9 710	3 303	1 104
	2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	9 400	-917	-886
	2.1. Изменение статей внеоборотных активов: рост (-), снижение (+)			
	2.2. Чистый денежный поток (+), отток (-) от инвестиционной деятельности	9 400	-917	-886
	3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	-	-2 500	-
	3.1. Изменение статей долгосрочных обязательств: рост (+), снижение (-)			
	3.2. Изменение статей краткосрочных обязательств (кредитов и займов): рост (+), снижение (-)	-	-	-
	3.3. Чистый денежный поток (+), отток (-) от финансовой деятельности	-	-2 500	-
	4. Изменения состояния денежных средств от всех видов деятельности			
	5. Денежные средства на начало отчетного периода	489	179	65
	6. Денежные средства на конец расчетного периода			

## 5.2. Критерии, шкалы оценивания текущего контроля успеваемости:

Наименование оценочного средства (контрольно-оценочного мероприятия)	Критерии оценивания	Шкалы оценивания	
		100-балльная система	Пятибалльная система
Устный экспресс-опрос	Дан оперативно полный, развернутый ответ на поставленный вопрос (вопросы), показана совокупность осознанных знаний об объекте, проявляющаяся в свободном оперировании понятиями, умении выделить существенные и несущественные его признаки, причинно-следственные связи. Обучающийся демонстрирует глубокие и прочные знания материала по заданным вопросам, исчерпывающе и последовательно, грамотно и логически стройно его излагает		5
	Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос (вопросы), показана совокупность осознанных знаний об объекте, доказательно раскрыты основные положения дисциплины; в ответе прослеживается четкая структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий, теорий, явлений. Обучающийся твердо знает материал по заданным вопросам, грамотно и последовательно его излагает, но допускает несущественные неточности в определениях.		4
	Дан полный, но недостаточно последовательный ответ на поставленный вопрос (вопросы), но при этом показано умение выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Ответ логичен и изложен в терминах науки. Обучающийся владеет знаниями только по основному материалу, но не знает отдельных деталей и особенностей, допускает неточности и испытывает затруднения с формулировкой определений.		3
	Дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Обучающийся не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа обучающегося не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы темы.		2

Наименование оценочного средства (контрольно-оценочного мероприятия)	Критерии оценивания	Шкалы оценивания		
		100-балльная система	Пятибалльная система	
Тест	<p>За выполнение каждого тестового задания испытуемому выставляются баллы. Номинальная шкала предполагает, что за правильный ответ к каждому заданию выставляется один балл, за не правильный — ноль. В соответствии с номинальной шкалой, оценивается всё задание в целом, а не какая-либо из его частей.</p> <p>Правила оценки всего теста: общая сумма баллов за все правильные ответы составляет наивысший балл, например, 10 баллов. В спецификации указывается общий наивысший балл по тесту.</p> <p>Также устанавливается диапазон баллов, которые необходимо набрать для того, чтобы получить отличную, хорошую, удовлетворительную или неудовлетворительную оценки.</p> <p>Рекомендуемое процентное соотношение баллов и оценок по пятибалльной системе.</p> <p>«2» - равно или менее 40% «3» - 41% - 64% «4» - 65% - 84% «5» - 85% - 100%</p>		5	85% - 100%
			4	65% - 84%
			3	41% - 64%
			2	40% и менее 40%
Контрольная работа	Обучающийся демонстрирует грамотное решение всех вопросов, использование правильных методов описания решения;		5	
	Продемонстрировано использование правильных методов при решении вопроса поставленного к работе, при наличии существенных ошибок;		4	
	Обучающийся использует верные подходы к решению поставленного вопроса, но правильные ответы в большинстве случаев отсутствуют;		3	
	Обучающимся использованы неверные методы решения, отсутствуют верные ответы.		2	
Домашнее задание	Работа выполнена полностью. Нет ошибок в логических рассуждениях. Возможно наличие одной неточности или опiski, не являющиеся следствием незнания или непонимания учебного материала. Обучающийся показал полный объем знаний, умений в освоении пройденных тем и применение их на практике.		5	

Наименование оценочного средства (контрольно-оценочного мероприятия)	Критерии оценивания	Шкалы оценивания	
		100-балльная система	Пятибалльная система
	Работа выполнена полностью, но обоснований шагов решения недостаточно. Допущена одна ошибка или два-три недочета.		4
	Допущены более одной ошибки или более двух-трех недочетов.		3
	Работа выполнена не полностью. Допущены грубые ошибки.		2
	Работа не выполнена.		

### 5.3. Промежуточная аттестация:

Форма промежуточной аттестации	Типовые контрольные задания и иные материалы для проведения промежуточной аттестации:
Зачет в устной форме	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Экономическая сущность денежных потоков организации.</li> <li>2. Классификация денежных потоков по различным признакам.</li> <li>3. Основная цель и задачи управления денежными потоками.</li> <li>4. Функции управления денежными потоками.</li> <li>5. Принципы и последовательность разработки политики управления денежными потоками.</li> <li>6. Основные виды хозяйственной деятельности: текущая (операционная), инвестиционная и финансовая, взаимосвязь между ними.</li> <li>7. Методы оценки денежных потоков: во времени, в условиях инфляции, с учетом ликвидности.</li> <li>8. Методы оценки равномерности и синхронности денежных потоков.</li> <li>9. Содержание и задачи анализа денежных потоков организации.</li> <li>10. Сущность информационной системы управления денежными потоками.</li> <li>11. Система показателей информационного обеспечения управления денежными потоками, формируемых из внешних и внутренних источников информации.</li> <li>12. Основные этапы анализа денежных потоков организации.</li> <li>13. Системы и методы анализа денежных потоков.</li> <li>14. Анализ динамики объема и структуры формирования положительного и отрицательного денежного потока предприятия в разрезе отдельных источников.</li> <li>15. Оценка сбалансированности положительного и отрицательного денежного потока по общему объему.</li> </ol>



	16.Цели и задачи оптимизации денежных потоков. 17.Объекты оптимизации денежных потоков. 18.Методы оптимизации денежных потоков. 19.Определение и оптимизация среднего остатка денежных активов. 20. Оптимизационные модели Баумоля и Миллера-Орра.
--	--

#### 5.4. Критерии, шкалы оценивания промежуточной аттестации учебной дисциплины:

Форма промежуточной аттестации	Критерии оценивания	Шкалы оценивания	
		100-балльная система	Пятибалльная система
Зачет: Устный опрос	Обучающийся знает основные определения, последователен в изложении материала, демонстрирует базовые знания дисциплины, владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий.		зачтено
	Обучающийся не знает основных определений, непоследователен и сбивчив в изложении материала, не обладает определенной системой знаний по дисциплине, не в полной мере владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий.		не зачтено

### 5.5. Система оценивания результатов текущего контроля и промежуточной аттестации.

Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.

Форма контроля	100-балльная система	Пятибалльная система
Текущий контроль		
- устный экспресс-опрос		2 – 5
- тестирование		2 – 5
- контрольная работа		2 – 5
- домашнее задание		2 – 5
Промежуточная аттестация (зачет)		зачтено не зачтено
<b>Итого за семестр (дисциплину)</b> зачет		

Полученный совокупный результат конвертируется в пятибалльную систему оценок в соответствии с таблицей:

100-балльная система	пятибалльная система	
	экзамен	зачет
		зачтено
		не зачтено

## 6. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Реализация программы предусматривает использование в процессе обучения следующих образовательных технологий:

- разбор и анализ конкретных ситуаций;
- поиск и обработка информации с использованием сети Интернет;
- обучение в сотрудничестве (командная, групповая работа).

## 7. ПРАКТИЧЕСКАЯ ПОДГОТОВКА

Практическая подготовка в рамках учебной дисциплины реализуется при проведении практических занятий, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Проводятся отдельные занятия лекционного типа, которые предусматривают передачу учебной информации обучающимся, которая необходима для последующего выполнения практической работы.

## 8. ОРГАНИЗАЦИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

При обучении лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов используются подходы, способствующие созданию безбарьерной образовательной среды: технологии дифференциации и индивидуального обучения, применение соответствующих методик по работе с инвалидами, использование средств дистанционного общения, проведение дополнительных индивидуальных консультаций по изучаемым теоретическим

вопросам и практическим занятиям, оказание помощи при подготовке к промежуточной аттестации.

При необходимости рабочая программа дисциплины может быть адаптирована для обеспечения образовательного процесса лицам с ограниченными возможностями здоровья, в том числе для дистанционного обучения.

Учебные и контрольно-измерительные материалы представляются в формах, доступных для изучения студентами с особыми образовательными потребностями с учетом нозологических групп инвалидов:

Для подготовки к ответу на практическом занятии, студентам с ограниченными возможностями здоровья среднее время увеличивается по сравнению со средним временем подготовки обычного студента.

Для студентов с инвалидностью или с ограниченными возможностями здоровья форма проведения текущей и промежуточной аттестации устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.).

Промежуточная аттестация по дисциплине может проводиться в несколько этапов в форме рубежного контроля по завершению изучения отдельных тем дисциплины. При необходимости студенту предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на зачете или экзамене.

Для осуществления процедур текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся создаются, при необходимости, фонды оценочных средств, адаптированные для лиц с ограниченными возможностями здоровья и позволяющие оценить достижение ими запланированных в основной образовательной программе результатов обучения и уровень сформированности всех компетенций, заявленных в образовательной программе.

## 9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Характеристика материально-технического обеспечения дисциплины составляется в соответствии с требованиями ФГОС ВО.

Материально-техническое обеспечение дисциплины при обучении с использованием традиционных технологий обучения.

Наименование учебных аудиторий, лабораторий, мастерских, библиотек, спортзалов, помещений для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования и т.п.	Оснащенность учебных аудиторий, лабораторий, мастерских, библиотек, спортивных залов, помещений для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования и т.п.
<b>119071, г. Москва, Малый Калужский переулок, дом 1</b>	
Аудитория №1332 для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	– Комплект учебной мебели, меловая доска, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: экран, проектор, колонки. Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающих тематические иллюстрации, соответствующие рабочей программе дисциплины.
Аудитория 1328 для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	комплект учебной мебели, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории:

Наименование учебных аудиторий, лабораторий, мастерских, библиотек, спортзалов, помещений для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования и т.п.	Оснащенность учебных аудиторий, лабораторий, мастерских, библиотек, спортивных залов, помещений для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования и т.п.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>– ноутбук,</li> <li>– проектор,</li> </ul>
<p>Аудитория №1325:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- компьютерный класс для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации;</li> <li>-</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Комплект учебной мебели, доска, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации: 19 персональных компьютеров с подключением к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронным библиотекам и в электронную информационно-образовательную среду организации.</li> </ul>
Помещения для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность помещений для самостоятельной работы обучающихся
<p>читальный зал библиотеки:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– компьютерная техника;</li> <li>подключение к сети «Интернет»</li> </ul>

Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины при обучении с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий.

Необходимое оборудование	Параметры	Технические требования
<p>Персональный компьютер/ноутбук/планшет, камера, микрофон, динамики, доступ в сеть Интернет</p>	Веб-браузер	Версия программного обеспечения не ниже: Chrome 72, Opera 59, Firefox 66, Edge 79, Яндекс.Браузер 19.3
	Операционная система	Версия программного обеспечения не ниже: Windows 7, macOS 10.12 «Sierra», Linux
	Веб-камера	640x480, 15 кадров/с
	Микрофон	любой
	Динамики (колонки или наушники)	любые
	Сеть (интернет)	Постоянная скорость не менее 192 кБит/с

Технологическое обеспечение реализации программы/модуля осуществляется с использованием элементов электронной информационно-образовательной среды университета.

## 10. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

№ п/п	Авторы	Наименование издания	Вид издания	Издательство	Год издания	Адрес сайта ЭБС или электронного ресурса	Количество экземпляров в библиотеке Университета
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>10.1 Основная литература, в том числе электронные издания</b>							
1	Лукаевич И.Я., Жуков П.Е.	Управление денежными потоками	Учебник	М., Инфра-М	2023	<a href="https://znanium.com/catalog/document?id=420256">https://znanium.com/catalog/document?id=420256</a>	
2	Жуков П.Е.	Управление денежными потоками компании	Практикум	М., Инфра-М	2021	<a href="https://znanium.com/catalog/document?id=366935">https://znanium.com/catalog/document?id=366935</a>	
3	Маевская Е.Б.	Стратегический анализ и бюджетирование денежных потоков коммерческих организаций	Монография	М., Инфра-М	2023	<a href="https://znanium.com/catalog/document?id=419291">https://znanium.com/catalog/document?id=419291</a>	
<b>10.2 Дополнительная литература, в том числе электронные издания</b>							
1	Бородецкий Г.Л., Герامي В.Д., Шидловский И.Г.	Методы моделирования денежных потоков для оптимизации порядка выполнения заказов	Монография	М., Инфра-М	2023	<a href="https://znanium.com/catalog/document?id=427522">https://znanium.com/catalog/document?id=427522</a>	
2	Карпова, Т. П.	Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков	Учебное пособие	М., Инфра-М	2021	<a href="https://znanium.com/catalog/document?id=398677#bib">https://znanium.com/catalog/document?id=398677#bib</a>	
3	Алексеева, Н. А.	Анализ денежных потоков организации. Сборник задач с методическими рекомендациями и ответами к решению задач	Учебное пособие	М., Инфра-М	2021	<a href="https://znanium.com/catalog/document?id=398683#bib">https://znanium.com/catalog/document?id=398683#bib</a>	
<b>10.3 Методические материалы (указания, рекомендации по освоению дисциплины авторов РГУ им. А. Н. Косыгина)</b>							

1	Дружинина И.А.	Концепция и анализ денежных потоков. Методические указания к практическим занятиям	Методические указания	М.: РГУ им. А.Н. Косыгина	2016	<a href="http://znanium.com/catalog/product/966254">http://znanium.com/catalog/product/966254</a>	
2	Дружинина И.А., Антонов А.А.	Формирование финансовой стратегии на основе денежных потоков	Методические указания	М.: РГУ им. А.Н. Косыгина	2019	<a href="http://znanium.com/catalog/product/966375">http://znanium.com/catalog/product/966375</a>	
3	Квач Н.М., Дружинина И.А.	Стратегическое управление финансами	Учебное пособие	М.: ФГБОУ ВО «РГУ им. А.Н. Косыгина»,	2022		5 в библиотеке, 2- на кафедре

## 11. ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА

### 11.1. Ресурсы электронной библиотеки, информационно-справочные системы и профессиональные базы данных:

Информация об используемых ресурсах составляется в соответствии с Приложением 3 к ОПОП ВО.

№ пп	Электронные учебные издания, электронные образовательные ресурсы
1.	ЭБС «Лань» <a href="http://www.e.lanbook.com/">http://www.e.lanbook.com/</a>
2.	«Znanium.com» научно-издательского центра «Инфра-М» <a href="http://znanium.com/">http://znanium.com/</a>
3.	Электронные издания «РГУ им. А.Н. Косыгина» на платформе ЭБС «Znanium.com» <a href="http://znanium.com/">http://znanium.com/</a>
4.	ЭБС ЮРАЙТ» <a href="http://www.biblio-online.ru">www.biblio-online.ru</a>
5.	ООО «ИВИС» <a href="http://dlib.eastview.com/">http://dlib.eastview.com/</a> .
	<b>Профессиональные базы данных, информационные справочные системы</b>
1.	Web of Science <a href="http://webofknowledge.com/">http://webofknowledge.com/</a>
2.	Scopus <a href="http://www.Scopus.com/">http://www.Scopus.com/</a>
3.	Elsevier «Freedom collection» Science Direct <a href="https://www.sciencedirect.com/">https://www.sciencedirect.com/</a>
4.	«SpringerNature» <a href="http://www.springernature.com/gp/librarians">http://www.springernature.com/gp/librarians</a> Платформа Springer Link: <a href="https://rd.springer.com/">https://rd.springer.com/</a> Платформа Nature: <a href="https://www.nature.com/">https://www.nature.com/</a> База данных Springer Materials: <a href="http://materials.springer.com/">http://materials.springer.com/</a> База данных Springer Protocols: <a href="http://www.springerprotocols.com/">http://www.springerprotocols.com/</a> База данных zbMath: <a href="https://zbmath.org/">https://zbmath.org/</a> База данных Nano: <a href="http://nano.nature.com/">http://nano.nature.com/</a>
5.	Официальный сайт Министерства финансов РФ <a href="https://www.minfin.ru/ru/?fullversion=1">https://www.minfin.ru/ru/?fullversion=1</a>

### 11.2. Перечень программного обеспечения

Перечень используемого программного обеспечения с реквизитами подтверждающих документов составляется в соответствии с Приложением № 2 к ОПОП ВО.

№п/п	Программное обеспечение	Реквизиты подтверждающего документа/ Свободно распространяемое
1.	Windows 10 Pro, MS Office 2019	контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019
2.	PrototypingSketchUp: 3D modeling for everyone	контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019
3.	V-Ray для 3Ds Max	контракт № 18-ЭА-44-19 от 20.05.2019
4.	Project Expert 7 Standart	контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019
5.	АЛЬТ-Финансы	контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019
6.	АЛЬТ-Инвест	контракт № 17-ЭА-44-19 от 14.05.2019

**ЛИСТ УЧЕТА ОБНОВЛЕНИЙ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

В рабочую программу учебной дисциплины внесены изменения/обновления и утверждены на заседании кафедры:

<b>№ пп</b>	<b>год обновления РПД</b>	<b>характер изменений/обновлений с указанием раздела</b>	<b>номер протокола и дата заседания кафедры</b>