

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Белгородский Валерий Савельевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 25.06.2024 14:38:44
Уникальный программный ключ:
8df276ee93e17c18e7bee9e7cad2d0ed9ab82473

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	Очно-заочная

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 шестом семестре. Курсовая работа – не предусмотрена.

1.1. Форма промежуточной аттестации:

шестой 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:

- 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	ИД-ПК-1.3	– Знает теоретические и методологические основы анализа денежных потоков проекта;

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
Способен выявлять, определять, согласовывать, координировать, контролировать информацию и различные процессы управления проектом, подготавливать решения по инициации и управлению проектом	Использование методов и инструментов инвестиционного и финансового анализа, принципов подготовки экономического, коммерческого, организационного, маркетингового и др. обоснования проекта, методов разработки и защиты Устава 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 очно-заочной 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	курсовая работа/ курсовой проект	самостоятельная работа обучающегося, час	промежуточная аттестация, час
6 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		
Шестой семестр							
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"> 1. Экспресс-опрос 2. Тестирование 3. Контрольная работа 4. Домашнее задание (сквозное), выполнение проекта
	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
	ИТОГО за шестой семестр	16	16			64	
	ИТОГО за весь период	16	16			64	

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 инструментарий анализа 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 EОQ (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:

использование ЭО и ДОТ	использование ЭО и ДОТ	объем, час	включение в учебный процесс
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"> – 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; – умеет подготовить экономическое обоснование проекта на основе анализа его денежных потоков; – демонстрирует навыки обоснования решений по управлению стоимостью и финансовыми рисками проекта на основе анализа денежных потоков;

					<ul style="list-style-type: none"> – дает развернутые, полные и верные ответы на вопросы, в том числе, дополнительные;
повышенный	65 – 84	хорошо/ зачтено (хорошо)/ зачтено			<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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; – демонстрирует достаточное знание теории и практики анализа денежных потоков проектов; – 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; - ответ отражает полное знание материала, с незначительными пробелами, допускает единичные негрубые ошибки.

базовый	41 – 64	удовлетворительно/ зачтено (удовлетворительно)/ зачтено			<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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; – 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; - ответ отражает в целом сформированные, но содержащие незначительные пробелы знания, допускаются грубые ошибки.
низкий	0 – 40	неудовлетворительно/ не зачтено	<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – демонстрирует фрагментарные знания теоретического и практического материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации; – испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами; 		

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

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"> 1. Понятие денежного потока и подходы к его трактовке 2. Концепция теории денежного потока в системе финансового менеджмента 3. Виды денежных потоков и критерии классификации 4. Информационное обеспечение и инструментарий анализа денежных потоков 5. Методы оценки денежных потоков
2.	Тестирование по темам дисциплины	<p>Вариант 1</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Чистый денежный поток будет иметь положительное значение, если: <ol style="list-style-type: none"> 1. приток денежных средств больше оттока 2. отток денежных средств больше притока 3. приток денежных средств равен оттоку

		<p>2. Чистый денежный поток будет иметь отрицательное значение, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. приток денежных средств больше оттока 2. отток денежных средств больше притока 3. приток денежных средств равен оттоку <p>3. Чистый денежный поток будет иметь нулевое значение, если:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. приток денежных средств больше оттока 2. отток денежных средств больше притока 3. приток денежных средств равен оттоку <p>4. Дискретные денежные потоки характеризуются:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. регулярностью поступления и расходования 2. поступлением и расходованием денежных средств с осуществлением единичных хозяйственных операций <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"> 1. 1. уменьшение задолженности, собственных средств 2. 2. уменьшение активов 3. 3. увеличение задолженности, собственных средств 4. <p>6. Разница между валовыми притоками и оттоками денежных средств за определенный период времени называется</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. отрицательным денежным потоком 2. положительным денежным потоком 3. чистым денежным потоком <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"> 1. косвенный метод 2. прямой метод <p>8. Часть прибыли, остающаяся после уплаты предприятием налога на прибыль, называют</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. реинвестированной прибылью 2. валовой прибылью 3. чистой прибылью <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"> 1. косвенный метод 2. прямой метод 3. "бухгалтерский" прямой метод
--	--	--

		<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"> 1. финансовые оттоки 2. инвестиционные оттоки 3. операционные оттоки <p>Вариант 2</p> <p>11. Модели Баумоля и Миллера-Орра позволяют определить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. оптимальный уровень денежных средств на счете 2. рентабельность организации 3. экономическую эффективность <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"> 1. долгосрочные источники 2. краткосрочные источники 3. долгосрочные и краткосрочные источники <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"> 1. косвенный метод 2. прямой метод 3. "бухгалтерский" прямой метод <p>14. Второе название "Отчета о денежных потоках"</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. бухгалтерский баланс 2. отчет о прибылях и убытках 3. отчет о движении денежных средств <p>15. Какие притоки формируются за счет выручки от реализации продукции, погашения дебиторской задолженности?</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. притоки от операционной деятельности 2. притоки от инвестиционной деятельности 3. притоки от финансовой деятельности <p>16. Движение денежных средств, получаемых и расходуемых предприятием в наличной и безналичной форме называют</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. чистым денежным потоком 2. притоком 3. денежным потоком <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"> 1. финансовая деятельность 2. инвестиционная деятельность 3. операционная деятельность <p>18. По масштабам обслуживания хозяйственного процесса денежные потоки бывают</p>
--	--	--

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

		<p>3. отрицательный денежный поток по текущей деятельности</p> <p>4. чистый денежный поток по текущей деятельности</p> <p>26. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение остатка задолженности по краткосрочным кредитам за период необходимо</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. вычесть из суммы чистой прибыли 2. прибавить к сумме чистой прибыли 3. оставить чистую прибыль без изменения <p>27 При использовании косвенного метода анализа денежных потоков уменьшение остатка задолженности по долгосрочным кредитам за период необходимо</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. вычесть из суммы чистой прибыли 2. прибавить к сумме чистой прибыли 3. оставить чистую прибыль без изменения <p>28. При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение нераспределенной прибыли за период необходимо</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. вычесть из суммы чистой прибыли 2. прибавить к сумме чистой прибыли 3. оставить чистую прибыль без изменения <p>29. При анализе денежного потока уменьшение остатка дебиторской задолженности за период необходимо</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. прибавить к сумме чистой прибыли 2. вычесть из суммы чистой прибыли 3. оставить показатель чистой прибыли без изменения <p>30. По методу оценки во времени различают</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. чистый денежный поток 2. настоящий денежный поток 3. дефицитный денежный поток
3	Контрольная работа	<p>Вариант 1</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 $D = 3$ тыс. руб.</p> <p>Вариант 2</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(Q_n) – 10000 р. Расходы по конвертации ценных бумаг (P_t) – 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>Показатели</th> <th>Сумма, тыс.руб., 2021</th> <th>Сумма, тыс.руб., 2022</th> <th>Сумма, тыс.руб., 2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">I. Текущая Деятельность</td> </tr> <tr> <td>1. Приток денежных средств (+).</td> <td>111 786</td> <td>102 412</td> <td>96 999</td> </tr> <tr> <td>1.1. Выручка (нетто) от реализации продукции (товаров, работ, услуг).</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков</td> <td>2 882</td> <td>6 061</td> <td>4 362</td> </tr> <tr> <td>1.3. Прочие поступления (возврат средств от поставщиков; сумм, ранее выданных подотчетным лицам; средства целевого финансирования и др.).</td> <td>2 887</td> <td>180</td> <td>2 616</td> </tr> <tr> <td>1.4. Итого приток денежных средств.</td> <td>117 555</td> <td>108 653</td> <td>103 977</td> </tr> <tr> <td>2. Отток денежных средств (-).</td> <td>86 095</td> <td>76 020</td> <td>70 490</td> </tr> <tr> <td>2.1. Платежи по счетам поставщиков и подрядчиков.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Показатели	Сумма, тыс.руб., 2021	Сумма, тыс.руб., 2022	Сумма, тыс.руб., 2023	I. Текущая Деятельность				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																																			
I. Текущая Деятельность																																						
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"> 1. Экономическая сущность денежных потоков организации. 2. Классификация денежных потоков по различным признакам. 3. Основная цель и задачи управления денежными потоками. 4. Функции управления денежными потоками. 5. Принципы и последовательность разработки политики управления денежными потоками. 6. Основные виды хозяйственной деятельности: текущая (операционная), инвестиционная и финансовая, взаимосвязь между ними. 7. Методы оценки денежных потоков: во времени, в условиях инфляции, с учетом ликвидности. 8. Методы оценки равномерности и синхронности денежных потоков. 9. Содержание и задачи анализа денежных потоков организации. 10. Сущность информационной системы управления денежными потоками. 11. Система показателей информационного обеспечения управления денежными потоками, формируемых из внешних и внутренних источников информации. 12. Основные этапы анализа денежных потоков организации. 13. Системы и методы анализа денежных потоков. 14. Анализ динамики объема и структуры формирования положительного и отрицательного денежного потока предприятия в разрезе отдельных источников. 15. Оценка сбалансированности положительного и отрицательного денежного потока по общему объему.

	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
Итого за семестр (дисциплину) 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.
119071, г. Москва, Малый Калужский переулок, дом 1	
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"> – ноутбук, – проектор,
<p>Аудитория №1325:</p> <ul style="list-style-type: none"> - компьютерный класс для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации; - 	<ul style="list-style-type: none"> – 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.
Помещения для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность помещений для самостоятельной работы обучающихся
<p>читальный зал библиотеки:</p>	<ul style="list-style-type: none"> – компьютерная техника; подключение к сети «Интернет»

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
10.1 Основная литература, в том числе электронные издания							
1	Лукаевич И.Я., Жуков П.Е.	Управление денежными потоками	Учебник	М., Инфра-М	2023	https://znanium.com/catalog/document?id=420256	
2	Жуков П.Е.	Управление денежными потоками компании	Практикум	М., Инфра-М	2021	https://znanium.com/catalog/document?id=366935	
3	Маевская Е.Б.	Стратегический анализ и бюджетирование денежных потоков коммерческих организаций	Монография	М., Инфра-М	2023	https://znanium.com/catalog/document?id=419291	
10.2 Дополнительная литература, в том числе электронные издания							
1	Бородецкий Г.Л., Герامي В.Д., Шидловский И.Г.	Методы моделирования денежных потоков для оптимизации порядка выполнения заказов	Монография	М., Инфра-М	2023	https://znanium.com/catalog/document?id=427522	
2	Карпова, Т. П.	Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков	Учебное пособие	М., Инфра-М	2021	https://znanium.com/catalog/document?id=398677#bib	
3	Алексеева, Н. А.	Анализ денежных потоков организации. Сборник задач с методическими рекомендациями и ответами к решению задач	Учебное пособие	М., Инфра-М	2021	https://znanium.com/catalog/document?id=398683#bib	
10.3 Методические материалы (указания, рекомендации по освоению дисциплины авторов РГУ им. А. Н. Косыгина)							

1	Дружинина И.А.	Концепция и анализ денежных потоков. Методические указания к практическим занятиям	Методические указания	М.: РГУ им. А.Н. Косыгина	2016	http://znanium.com/catalog/product/966254	
2	Дружинина И.А., Антонов А.А.	Формирование финансовой стратегии на основе денежных потоков	Методические указания	М.: РГУ им. А.Н. Косыгина	2019	http://znanium.com/catalog/product/966375	
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» http://www.e.lanbook.com/
2.	«Znanium.com» научно-издательского центра «Инфра-М» http://znanium.com/
3.	Электронные издания «РГУ им. А.Н. Косыгина» на платформе ЭБС «Znanium.com» http://znanium.com/
4.	ЭБС ЮРАЙТ» www.biblio-online.ru
5.	ООО «ИВИС» http://dlib.eastview.com/ .
	Профессиональные базы данных, информационные справочные системы
1.	Web of Science http://webofknowledge.com/
2.	Scopus http://www.Scopus.com/
3.	Elsevier «Freedom collection» Science Direct https://www.sciencedirect.com/
4.	«SpringerNature» http://www.springernature.com/gp/librarians Платформа Springer Link: https://rd.springer.com/ Платформа Nature: https://www.nature.com/ База данных Springer Materials: http://materials.springer.com/ База данных Springer Protocols: http://www.springerprotocols.com/ База данных zbMath: https://zbmath.org/ База данных Nano: http://nano.nature.com/
5.	Официальный сайт Министерства финансов РФ https://www.minfin.ru/ru/?fullversion=1

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:

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