ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
БРЯНСКИЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ И БИЗНЕСА

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой
экономики и управления
Д.В. Ерохин

Рабочая программа учебной дисциплины

ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИИ

Направление подготовки
38.03.01 Экономика

Направленность (профиль) подготовки:
Экономика и финансы организации

Квалификация (степень) выпускника:
Бакалавр

Форма обучения:
Очная, очно-заочная, заочная

Составитель программы:
Михальченкова М.А.

Брянск 2026

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
КВАЛИФИЦИРОВАННОЙ
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0A5ADD09978C9E66964A0F3355019FFEE3
Владелец: Прокопенко Любовь Леонидовна
Действителен: с 14.08.2026 до 14.08.2027

СОДЕРЖАНИЕ

1. Аннотация к дисциплине.....3
2. Перечень планируемых результатов обучения, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы.....4
3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся.....5
3.1. Объем дисциплины по видам учебных занятий (в часах) 5
4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий……..6
4.1 Тематическая структура дисциплины……..……..6
4.2. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах) …….7
5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся п дисциплине……..……...9
6. Оценочные материалы для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии»…….....11
6.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал……..…..…11
6.2. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы……..……..……..12
6.3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы……..….13
6.3.1. Типовые задания для проведения текущего контроля обучающихся…….....13
6.3.1.1. Примерные тестовые задания для текущего контроля……..…….……..……..…....13
6.3.1.2. Вопросы для текущего опроса……...…….……..……..……..……...15
6.3.1.3. Примерные задачи для текущего контроля……..……16
6.3.2. Типовые задания для проведения промежуточной аттестации обучающихся…….17
6.3.2.1. Типовые вопросы к зачету с оценкой…….……..…….17
6.3.2.2. Рекомендуемые задачи…..……...…….…….……..…….....18
6.3.2.3. Итоговое тестирование..……...…….…….……..……...…....20
6.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций…….…. 22
7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины ……...24
8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины 24
9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине…….……...……29
10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса п7 дисциплине, в том числе комплект лицензионного программного обеспечения, электронно-библиотечные системы, современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы…….……...….29
10.1 Лицензионное программное обеспечение……..29
10.2. Электронно-библиотечная система……...…..…..30
10.3. Современные профессиональные базы данных……...…..30
10.4. Информационные справочные системы…….…..…30

1. Аннотация к дисциплине

Рабочая программа дисциплины «Финансовое планирование на предприятии» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования РФ от 12.08. 2020 г. N 954.

Рабочая программа содержит обязательные для изучения темы по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии». Дисциплина дает целостное представление об организации процесса финансового планирования на предприятии.

Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы

Настоящая дисциплина включена в часть, формируемую участниками образовательных отношений, Блока1 учебных планов по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, уровень бакалавриата.

Дисциплина изучается на 3 курсе, в 5 семестре для очной формы обучения, на 5 курсе в 9 семестре для очно-заочной формы обучения, на 5 курсе в 10 семестре для заочной формы обучения, форма контроля – зачет с оценкой.

Цель изучения дисциплины:

сформировать у студентов научно обоснованные представления о принципах, методах, подходах к организации финансового планирования в деятельности предприятия.

Задачи:

- систематизировать знания студентов о теории и практике финансового планирования, что поможет им ориентироваться в многообразии современной информации по управлению;
- ознакомить студентов с возможностями увязки доходов с необходимыми расходами посредством осуществления финансового планирования;
- дать представление о теории и методологии разработки финансовых планов предприятий, позволяющих гибко и своевременно реагировать на изменения окружающей среды;
- помочь студентам осознать важность и глубину взаимовлияния и взаимозависимости элементов внешней и внутренней среды предприятия на принятие его решений в области финансового планирования.

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины:

ОПК-4. Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-4.1. Выявление проблем экономического и финансового характера, их анализ и учет влияния на деятельность хозяйствующих субъектов на макро- и микроуровне.

ОПК-4.2. Умение обосновывать организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности с точки зрения критериев экономической и финансовой эффективности

ПК-1. Способен анализировать статистические данные, интерпретировать результаты расчетов социально-экономических и финансовых показателей, формулировать и обосновывать выводы

ПК-1.1. Сбор, анализ и обработка статистических данных, необходимых для решения профессиональных задач

ПК-1.2. Анализ результатов расчетов, формулирование и обоснование выводов

2. Перечень планируемых результатов обучения, соотнесенных с планируемыми

результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование компетенций, предусмотренных ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата) и на основе профессиональных стандартов Профессиональный стандарт «Статистик», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 08 сентября 2015 г. № 605н и «Специалист по финансовому консультированию», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 19 марта 2015 г. № 167н.

Код компетенции	**Результаты освоения ОПОП (содержание компетенций)**	**Индикаторы достижения компетенций**	**Формы образовательной деятельности, способствующие формированию и развитию компетенции**
ОПК-4	Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	ОПК-4.1. Выявление проблем экономического и финансового характера, их анализ и учет влияния на деятельность хозяйствующих субъектов на макро- и микроуровне. **Знать** методику анализа проблем экономического и финансового характера **Уметь** выявлять проблемы экономического и финансового характера **Владеть** навыками анализа проблем экономического и финансового характера, и учет их влияния на деятельность хозяйствующих субъектов на макро- и микроуровне	Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа
		ОПК-4.2. Умение обосновывать организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности с точки зрения критериев экономической и финансовой эффективности. **Знать** критерии экономической и финансовой эффективности деятельности хозяйствующих субъектов. **Уметь** обосновывать организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности с точки зрения критериев экономической и финансовой эффективности **Владеть** навыками принятия организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности с точки зрения критериев экономической и финансовой эффективности	
ПК-1	Способен анализировать статистиче-	ПК-1.1 Сбор, анализ и обработка статистических данных, необходи-	Контактная работа: Лекции

	ские данные, интерпретировать результаты расчетов социально-экономических и финансовых показателей, формулировать и обосновывать выводы	мых для решения профессиональных задач **Знать:** методику сбора, анализа и обработки статистических данных, необходимых для решения профессиональных задач; **Уметь:** исчислять основные финансовые показатели, проводить анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия; **Владеть:** навыками работы с различными статистическими данными.	Практические занятия Самостоятельная работа
		ПК-1.2. Анализ результатов расчетов, формулирование и обоснование выводов **Знать:** методику проведения анализа финансовой деятельности предприятия, диагностике его потенциала; **Уметь:** формулировать и обосновывать выводы на основе проведенного анализа финансовых показателей предприятия; **Владеть:** навыками анализа результатов расчетов финансовых показателей.	

3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.

3.1. Объём дисциплины по видам учебных занятий (в часах)

Объём дисциплины	**Всего часов**		
	очная форма обучения	очно-заочная форма обучения	заочная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины	144		
Контактная работа обучающихся с преподавателем (всего)	72	54	22
Аудиторная работа (всего):	72	54	22
в том числе:			
Лекции	18	18	6
семинары, практические занятия	52	36	16
лабораторные работы			
Внеаудиторная работа (всего):			
в том числе:			

Самостоятельная работа обучающихся (всего)	72	90	118
Вид промежуточной аттестации обучающегося – зачет с оценкой			4

4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1. Тематическая структура дисциплины

№ ДЕ	Наименование модуля (дидактические единицы)	№ п.п.	Тема	Перечень планируемых результатов обучения (ПРО)
1	Роль финансового планирования в управлении финансами. Организация системы финансового планирования	1	Понятие, содержание финансового планирования в организации, его цели и задачи	ОПК-4 ПК-1
		2	Характеристика методов финансового планирования. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации	
		3	Принципы организации системы финансового планирования	
		4	Центры финансовой ответственности и их классификация. Этапы разработки финансовой структуры предприятия	
		5	Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования	
2	Стратегическое финансовое планирование	6	Стратегические приоритеты организации. Финансовые индикаторы стратегической результативности организации	ОПК-4 ПК-1
		7	Стратегии корпоративного роста: финансовые измерения и инструменты планирования	
		8	Технологии финансового планирования	
		9	Стратегический финансовый план	
3	Текущее финансовое планирование. Бюджетный процесс и система бюджетирования	10	Цель и задачи текущего финансового планирования. Состав и содержание годового финансового плана	ОПК-4 ПК-1
		11	Контроль за целевым исполнением годового финансового плана	
		12	Сущность бюджетирования. Понятие бюджета. Виды и типы бюджетов	

		13	Бюджетный регламент. Организация системы бюджетирования	
4	Оперативное финансовое планирование	14	Система и особенности оперативного финансового планирования. Классические модели оперативных планов денежного оборота	ОПК-4 ПК-1
		15	Модификации оперативных финансовых планов	
		16	Финансовая работа по исполнению оперативных финансовых планов	

4.2. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

для очной формы обучения

№п/п	Разделы и темы дисциплины	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)							Вид оценочного средства текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации *(по семестрам)*
			Всего	Из них аудиторные занятия			Самостоятельная	Контроль	Курсовая	
				Лекции	Практикум. Лаборатор	Практическ.занятия /семинары				
1	Роль финансового планирования в управлении финансами. Организация системы финансового планирования	5	36	5		13	18			Опрос, тестирование
2	Стратегическое финансовое планирование	5	36	5		13	18			Опрос, решение задач
3	Текущее финансовое планирование. Бюджетный процесс и система бюджетирования	5	36	4		14	18			Опрос, решение задач
4	Оперативное финансовое планирование	5	36	4		14	18			Опрос, решение задач
			144	**18**		**54**	**72**			**Зачет с оценкой**

для очно-заочной формы обучения

№п/п	Разделы и темы дисциплины		Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)	Вид оценочного средства текущего контроля успе-

		Семестр	Всего	Из них аудиторные занятия				Самостоятельная	Контроль	Курсовая	ваемости, промежуточной аттестации *(по семестрам)*
				Лекции	Практикум. Лаборатор	Практическ.занятия /семинары					
1	Роль финансового планирования в управлении финансами. Организация системы финансового планирования	9	36	5		9		22			Опрос, тестирование
2	Стратегическое финансовое планирование	9	36	5		9		22			Опрос, решение задач
3	Текущее финансовое планирование. Бюджетный процесс и система бюджетирования	9	36	4		9		23			Опрос, решение задач
4	Оперативное финансовое планирование	9	36	4		9		23			Опрос, решение задач
			144	**18**		**36**		**90**			**Зачет с оценкой**

для заочной формы обучения

№п/п	Разделы и темы дисциплины	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)								Вид оценочного средства текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации *(по семестрам)*
			Всего	Из них аудиторные занятия				Самостоятельная	Контроль	Курсовая	
				Лекции	Практикум. Лаборатор	Практическ.занятия /семинары					
1	Роль финансового	10	35	2		4		29			Опрос, тестирова-

	планирования в управлении финансами. Организация системы финансового планирования										ние
2	Стратегическое финансовое планирование	10	35	2		4		29			Опрос, решение задач
3	Текущее финансовое планирование. Бюджетный процесс и система бюджетирования	10	35	1		4		30			Опрос, решение задач
4	Оперативное финансовое планирование	10	35	1		4		30			Опрос, решение задач
	Контроль	10	4								
			144	**6**		**16**		**118**			**4 (Зачет с оценкой)**

5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Самостоятельная работа обучающихся при изучении курса «Финансовое планирование на предприятии» предполагает, в первую очередь, работу с основной и дополнительной литературой. Результатами этой работы становятся выступления на практических занятиях, участие в обсуждении.

Методика самостоятельной работы предварительно разъясняется преподавателем и в последующем может уточняться с учетом индивидуальных особенностей обучающихся. Время и место самостоятельной работы выбираются обучающимися по своему усмотрению с учетом рекомендаций преподавателя.

Самостоятельную работу над дисциплиной следует начинать с изучения рабочей программы дисциплины «Финансовое планирование на предприятии», которая содержит основные требования к знаниям, умениям и навыкам обучаемых. Обязательно следует вспомнить рекомендации преподавателя, данные в ходе установочных занятий. Затем – приступать к изучению отдельных разделов и тем в порядке, предусмотренном программой.

Получив представление об основном содержании раздела, темы, необходимо изучить материал с помощью учебников, указанных в разделе 7 указанной программы. Целесообразно составить краткий конспект или схему, отображающую смысл и связи основных понятий данного раздела и включенных в него тем. Затем, как показывает опыт, полезно изучить выдержки из первоисточников. При желании можно составить их краткий конспект. Обязательно следует записывать возникшие вопросы, на которые не удалось ответить самостоятельно.

Наименование темы	**Вопросы, вынесенные на самостоятельное изучение**	**Формы самостоятельной работы**	**Учебно-методическое обеспечение**	**Форма контроля**
Раздел 1. Роль финансового планирования в управлении финансами. Организация системы финансового планирования	Основные принципы финансового планирования	Работа в библиотеке, включая ЭБС. Подготовка доклада- презентации.	Литература к теме, работа с интернет источниками	Опрос, доклад
Раздел 2. Стратегическое финансовое	Финансовое прогнозирование в	Работа в библиотеке, включая	Литература к теме, работа с ин-	Опрос, доклад

планирование	системе финансового планирования	ЭБС. Подготовка доклада- презентации	тернет источниками	
Раздел 3. Текущее финансовое планирование. Бюджетный процесс и система бюджетирования	Виды и типы бюджетов	Работа в библиотеке, включая ЭБС. Подготовка доклада- презентации.	Литература к теме, работа с интернет источниками	Опрос, доклад
Раздел 4. Оперативное финансовое планирование	Особенности оперативного финансового планирования	Работа в библиотеке, включая ЭБС. Подготовка доклада- презентации.	Литература к теме, работа с интернет источниками	Опрос, доклад

6. Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии»

6.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Шкала и критерии оценки, балл	Критерии оценивания компетенции
1.	Опрос	Сбор первичной информации по выяснению уровня усвоения пройденного материала	«Зачтено» - если обучающийся демонстрирует знание материала по разделу, основанные на знакомстве с обязательной литературой и современными публикациями; дает логичные, аргументированные ответы на поставленные вопросы. Также оценка «зачтено» ставится, если обучающимся допущены незначительные неточности в ответах, которые он исправляет путем наводящих вопросов со стороны преподавателя. «Не зачтено» - имеются существенные пробелы в знании основного материала по	ОПК-4.1, ОПК-4.2, ПК-1.1, ПК-1.2

			разделу, а также допущены принципиальные ошибки при изложении материала.	
2	Доклад-презентация	Публичное выступление по представлению полученных результатов в программе Microsoft PowerPoint	«5» – доклад выполнен в соответствии с заявленной темой, презентация легко читаема и ясна для понимания, грамотное использование терминологии, свободное изложение рассматриваемых проблем, докладчик правильно ответил на все вопросы в ходе дискуссии; «4» – некорректное оформление презентации, грамотное использование терминологии, в основном свободное изложение рассматриваемых проблем, докладчик частично правильно ответил на все вопросы в ходе дискуссии; «3» – отсутствие презентации, докладчик испытывал затруднения при выступлении и ответе на вопросы в ходе дискуссии; «2» - докладчик не раскрыл тему	ОПК-4.1, ОПК-4.2, ПК-1.1, ПК-1.2
3	Тестирование	Тестирование можно проводить в форме: • компьютерного тестирования, т.е. компьютер произвольно выбирает вопросы из базы данных по степени сложности; • письменных ответов, т.е. преподаватель задает вопрос и дает несколько вариантов ответа, а студент на отдельном листе записывает номера вопросов и номера соответствующих ответов	«отлично» - процент правильных ответов 80-100%; «хорошо» - процент правильных ответов 65-79,9%; «удовлетворительно» - процент правильных ответов 50-64,9%; «неудовлетворительно» - процент правильных ответов менее 50%.	ОПК-4.1, ОПК-4.2, ПК-1.1, ПК-1.2
4	Задачи	Умение применять изученный материал для получения правильного ответа. При устном разборе решения задачи умение аргументировать свой вариант ответа. Умение находить альтернативные пути решения задачи	отлично» – решены и аргументированы три данные задачи; «хорошо» – решены и аргументированы две данные задачи из трёх; «удовлетворительно» – решена хотя бы одна задача из трёх предложенных; «неудовлетворительно» – задачи не решены.	ОПК-4.1, ОПК-4.2, ПК-1.1, ПК-1.2

6.2. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования

компетенций в процессе освоения основной профессиональной образовательной программы

№	Форма контроля/ коды оцениваемых компетенций	Процедура оценивания	Шкала и критерии оценки, балл
1.	**Зачет с оценкой** - ОПК-4.1, ОПК-4.2, ПК-1.1, ПК-1.2	Правильность ответов на все вопросы (верное, четкое и достаточно глубокое изложение идей, понятий, фактов и т.д.); Сочетание полноты и лаконичности ответа; Наличие практических навыков по дисциплине (решение задач или заданий); Ориентирование в учебной, научной и специальной литературе; Логика и аргументированность изложения; Грамотное комментирование, приведение примеров, аналогий; Культура ответа.	1. оценка «отлично» - обучающийся должен дать полные, исчерпывающие ответы на вопросы билета, в частности, ответ должен предполагать знание основных понятий и их особенностей, умение правильно определять специфику соответствующих отношений, правильное решение практического задания. Оценка «отлично» предполагает наличие системы знаний по предмету, умение излагать материал в логической последовательности, систематично, грамотным языком; 2. оценка «хорошо» - обучающийся должен дать полные ответы на вопросы, указанные в билете. Допускаются неточности при ответе, которые все же не влияют на правильность ответа. Ответ должен предполагать знание основных понятий и их особенностей, умение правильно определять специфику соответствующих отношений. Оценка «хорошо» предполагает наличие системы знаний по предмету, умение излагать материал в логической последовательности, систематично, грамотным языком, однако, допускаются незначительные ошибки, неточности по названным критериям, которые все же не искажают сути соответствующего ответа; 3. оценка «удовлетворительно» - обучающийся должен в целом дать ответы на вопросы, предложенные в билете, ориентироваться в системе дисциплины «Финансовое планирование на предприятии», знать основные категории предмета. Оценка «удовлетворительно» предполагает, что материал в основном изложен грамотным языком; 4. оценка «неудовлетворительно» предполагает, что обучающимся либо не дан ответ на вопрос билета, либо обучающийся не знает основных категорий, не может определить предмет дисциплины.
2.	**Тестирование (на зачете с оценкой) -** ОПК-4.1, ОПК-4.2, ПК-1.1, ПК-1.2	Полнота знаний теоретического контролируемого материала. Количество правильных ответов	«отлично» - процент правильных ответов 80-100%; «хорошо» - процент правильных ответов 65-79,9%; «удовлетворительно» - процент правильных ответов 50-64,9%; «неудовлетворительно» - процент правильных ответов менее 50%.

6.3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения основной профессио-

нальной образовательной программы

6.3.1. Типовые задания для проведения текущего контроля обучающихся

6.3.1.1. Вопросы для текущего опроса

1. Раскройте сущность и место финансового планирования в системе планирования на предприятии.
2. Дайте характеристику содержания принципов (правил) финансового планирования.
3. Дайте определения понятий «финансовое планирование» и «прогнозирование».
4. Раскройте цели и задачи финансового планирования и прогнозирования.
5. Назовите объекты финансового планирования.
6. Перечислите состав субъектов финансового планирования.
7. Перечислите виды финансового планирования.
8. Раскройте взаимосвязь видов финансового планирования.
9. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования.
10. Перечислите методы сбора и анализа исходных данных, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемые в ходе финансового планирования.
11. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
12. Раскройте цель и задачи стратегического финансового планирования и роль прогнозирования в его осуществлении.
13. Дайте характеристику содержания этапов стратегического финансового планирования.
14. Дайте определения понятия «финансовая стратегия».
15. Назовите стадии, входящие в процесс формирования финансовой стратегии.
16. Раскройте цель и задачи долгосрочной финансовой политики компании.
17. Дайте характеристику сущности долгосрочной финансовой политики компании и ее роли в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.
18. Перечислите направления разработки долгосрочной финансовой политики компании.
19. Определите состав экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, необходимых при формировании различных направлений.
20. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании стратегических финансовых планов предприятия, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
21. Раскройте цель и задачи текущего финансового планирования.
22. Дайте определение понятия «бюджетирование».
23. Раскройте сущность бюджетирования и его роль в экономической деятельности хозяйствующих субъектов.
24. Назовите объекты бюджетирования.
25. Раскройте состав данных финансового учета и отчетности, составляющих информационную основу бюджетирования.
26. Перечислите виды бюджетов.
27. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в процессе формирования бюджетов.
28. Назовите функции финансовых служб предприятия при формировании бюджета, в том числе при решении задач сбора и анализа исходных данных.
29. Раскройте сущность оперативного финансового планирования.

30. Перечислите задачи оперативного финансового планирования.

31. Раскройте состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе оперативного финансового планирования.

32. Дайте характеристику документооборота оперативного финансового планирования.

33. Раскройте содержание разделов и этапы формирования платежный календарь как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

34. Дайте характеристику кассового плана как одной из основных форм оперативного финансового планирования.

35. Перечислите данные финансового учета и отчетности, необходимые для составления платежного календаря предприятия.

36. Перечислите данные финансового учета и отчетности, необходимые для составления кассового плана предприятия.

37. Назовите функции данных финансового учета и отчетности при формировании платежного календаря и кассового плана, в том числе при решении задач сбора и анализа необходимых исходных данных.

6.3.1.2. Тест по текущему контролю

Задание 1

Основные функции планирования на предприятии следующие

руководство

складирование

координация и регулирование

контроль и анализ

Задание 2

По времени действия нормы и нормативы подразделяются на

перспективные и текущие

годовые и оперативные

сезонные и разовые

временные и постоянные

Задание 3

Дополните

Источниками доходов и поступления денежных средств предприятия, отражаемых в финансовом плане, являются балансовая прибыль, амортизационные отчисления, устойчивые пассивы, благотворительные взносы, ассигнования из бюджета и **_кредиты_**.

Задание 4

По типам целей, учитываемых в планировании, оно может быть

стратегическим

тактическим

оперативным

текущие

Задание 5

Укажите, на какой срок осуществляется долгосрочное планирование:

более 5 лет

1-5 лет

до 1 года

от 3 до 6 месяцев

Задание 6

Как называется финансовый документ, который отражает доходы, расходы и финансовые результаты деятельности предприятия за определенный период?

план денежных потоков
план прибылей и убытков
реестр цен
баланс

Задание 7

Что показывает потоки денежных средств предприятия от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности предприятия?

план денежных потоков
план прибылей и убытков
реестр цен
баланс

Задание 8

Дополните

Оперативное финансовое планирование предусматривает разработку платежного календаря, кредитного и _**кассового**_ планов.

Задание 9

По каким основным сферам деятельности принимаются решения при планировании бизнеса:

по организационной деятельности
по производственной деятельности
по инвестиционной деятельности
по финансовой деятельности

Задание 10

Что в первую очередь интересует владельцев (акционеров):

эффективность использования ресурсов
прибыльность (уровень рентабельности инвестированного капитала)
распределение прибыли (дивиденды на акцию)
рыночные показатели (соотношение цепы акции и прибыли, сумма активов на акцию)

6.3.1.3. Примерные задачи для текущего контроля

1. Определите величину прироста устойчивых пассивов в планируемом году, если задолженность рабочим и служащим по заработной плате на начало года составила 93,3 тыс. руб. Плановый годовой фонд заработной платы персонала предприятия составляет 4320 тыс. руб. Заработная плата планируется к выдаче 10 числа каждого месяца. Отчисления на социальные нужды – 30%.

2. Определите сумму прироста собственных оборотных средств торгового предприятия в планируемом году на основе следующих данных:

- сумма собственных средств предприятия на начало планируемого года 615 тыс. руб.
- товарооборот по розничным ценам 25615 тыс. руб.
- товарооборот по покупным ценам 20492 тыс. руб.
- расчетные нормы: товарных запасов 20 дн.; остатков денежных средств 0,5 дн.
- потребность в прочих активах 280 тыс. руб.

Потребность в собственных оборотных средствах по товарным запасам составляет 50% от общей потребности в них, по денежным средствам и прочим активам – 100%.

3. Составьте финансовый план предприятия (баланс доходов и расходов) на год. Данные приведены в таблице.

Выручка от реализации продукции (без НДС)	18400 тыс. руб.
Себестоимость реализованной продукции	15050 тыс. руб.
в том числе амортизационные отчисления	2107 тыс. руб.
Потребность в оборотных средствах на начало года	2800 тыс. руб.
Сумма оборотных средств на начало года	2100 тыс. руб.
Доходы от деятельности ЖКХ	1700 тыс. руб.
Кредит банка на 2 года	1876 тыс. руб.
Плата за кредит в год	15%
Расходы ЖКХ	1720 тыс. руб.
Годовой фонд заработной платы персонала	4100 тыс. руб.
Срок ежемесячной выплаты заработной платы	6 числа
Внереализационные расходы	914 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	30%
Устойчивые пассивы на начало года	51 тыс. руб.
Арендная плата (поступление)	1136 тыс. руб.
Инвестиции в основной фонд	4120 тыс. руб.

4. Предприятие планирует достичь годового объема реализации продукции в сумме 2664 тыс. руб. без НДС. Себестоимость реализованной продукции предусматривается в размере 75% от объема реализации. Расходы на сырье и материалы – 50% от суммы себестоимости реализованной продукции. Оборачиваемость производственных запасов – 8 дн. Денежные средства необходимы предприятию в размере двухнедельной потребности на сырье и материалы. Годовые амортизационные отчисления рассчитаны в сумме 300 тыс. руб. Кредиторская задолженность по товарным операциям составляет величину месячной закупки материальных ресурсов. Прочая кредиторская задолженность – 3% от объема реализации продукции. В течение года планируется погасить 75 тыс. руб. ранее полученных заемных средств. Инвестиции в основные фонды планируются в размере 520 тыс. руб. Банковский кредит должен составить 50 тыс. руб. Налог на прибыль – 20%. Прибыль к распределению – 256 тыс. руб.

Составьте план движения денежных средств на планируемый год.

5. Плановая себестоимость реализованной продукции предусматривается в размере 2830 тыс. руб., в том числе материальные затраты – 65%. Прибыль от реализации продукции планируется в сумме 570 тыс. руб., прибыль от прочей реализации – 38 тыс. руб., внереализационные доходы составляют 75 тыс. руб., внереализационные расходы – 53 тыс. руб., ставка налога на прибыль – 20%, НДС – 18%.

Определите абсолютную сумму налоговых платежей предприятия в бюджет по плану.

6.3.2. Типовые задания для проведения промежуточной аттестации обучающихся

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии» проводится в форме зачета с оценкой.

6.3.2.1. Типовые вопросы к зачету с оценкой

1. Место финансового планирования в системе планирования на предприятии.
2. Принципы (правила) финансового планирования.
3. Сущность понятия «финансовое планирование». Цели и задачи финансового планирования.
4. Классификация объектов и субъектов финансового планирования.

5. Виды финансового планирования и их взаимосвязь.

6. Состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования.

7. Методы сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе финансового планирования.

8. Функции финансовых служб предприятия при формировании финансовых планов предприятия.

9. Цели и задач стратегического финансового планирования и роль прогнозирования в его осуществлении.

10. Содержание этапов стратегического финансового планирования.

11. Сущности финансовой стратегии и анализ процесса ее формирования.

12. Сущность долгосрочной финансовой политики компании: анализ содержания основных направлений.

13. Методы расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, при формировании содержания различных направлений долгосрочной финансовой политики.

14. Состав задач финансовых служб предприятия при формировании стратегических финансовых планов.

15. Цели и задач текущего финансового планирования.

16. Характеристика сущности понятия «бюджетирование».

17. Классификация объектов бюджетирования. Определение специфики финансовой деятельности предприятия как объекта бюджетирования.

18. Классификация бюджетов.

19. Состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и формирования бюджетов.

20. Состав исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, и применяемых в ходе оперативного финансового планирования.

21. Содержание основных форм оперативного финансового планирования: платежного календаря и кассового плана.

22. Состав источников информации для составления платежного календаря предприятия, в том числе в части контроля финансовых результатов.

6.3.2.2. Итоговое тестирование

Задание 1

Прочитайте текст и установите последовательность.

Установите последовательность алгоритма составления финансового плана включает:

1 планирование расходов и отчислений

2 проверку финансового плана (баланс доходов и расходов)

3 анализ финансового положения предприятия

4 планирование доходов и поступления средств

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

3	**4**	**1**	**2**

Задание 2

Прочитайте текст и установите соответствие.

А	Приток денежных средств	1	Срок действия плана
Б	Отток денежных средств	2	Поступление денежных средств
В	Период планирования	3	Баланс доходов и расходов

Г	Финансовый план	4	Отчисление денежных средств

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

А	Б	В	Г
2	**4**	**1**	**3**

Задание 3

Прочитайте текст, выберите правильный вариант ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Годовой финансовый план предприятия называют:

1оперативным
прогрессивным
текущим
перспективным

Обоснование: Текущий финансовый план - это документ, который составляется на основе показателей долгосрочного финансового плана и обеспечивает балансовую увязку доходных и расходных статей планируемого периода (обычно года).

Задание 4

Основная цель финансового планирования состоит:

в том, чтобы сбалансировать намечаемые расходы предприятия с финансовыми возможностями
соизмерить величины поступающих и расходуемых денежных средств
определить потребность в денежных ресурсах
в том, чтобы наметить направления использования денежных ресурсов

Задание 5

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты и обоснуйте ответ.

План движения денежных средств характеризует:

потребности в финансовых ресурсах и источники их финансирования
формирование и распределение прибыли
уровень финансовой устойчивости предприятия
притоки и оттоки денежных средств

Обоснование: План движения денежных средств - это план, в котором указывают источники поступления и направления использования денежных средств, как наличных, так и безналичных. Его создают на год вперёд, чтобы понять, куда уходят деньги и хватит ли у организации финансов, чтобы оплатить обязательные счета.

Задание 6

Дополните

При разработке финансовых планов следует учитывать следующие общие правила финансирования: принцип финансового соотношения сроков («золотое банковское правило»), принцип платежеспособности, принцип рентабельности капитальных вложений, принцип сбалансированности рисков и принцип _____**предельной рентабельности**_____.

Задание 7

Финансовый план предприятия на текущий год составляют в виде:

сметы затрат
бухгалтерского баланса
баланса доходов и расходов
акта приемки и сдачи

Задание 8

Что характеризует финансовое положение предприятия на определенную дату?

лан денежных потоков
план прибылей и убытков
реестр цен
баланс

Задание 9

Дополните

В современной отечественной практике финансовое планирование включает планирование потребности предприятия в финансовых ресурсах, планирование издержек производства, планирование __**прибыли и рентабельности**__.

Задание 10

К доходам и поступлениям средств не относится:

балансовая прибыль
налог на имущество
прирост устойчивых пассивов
долгосрочный кредит

Задание 11

Дополните

В плане движения денежных средств их поступление и расходование планируются по трем видам деятельности: текущей, инвестиционной и __**финансовой**__.

Задание 12

В зависимости от стадии разработки плана, какие виды балансов разрабатываются

материальные и финансовые
натуральные и стоимостные
аналитические и прогнозные
прогнозные, плановые и отчетные

Задание 13

Дополните

Для определения плановой потребности предприятия в оборотных средствах применяются три метода их нормирования: метод прямого счета, аналитический и __**коэффициентный**__.

Задание 14

Прочитайте текст и установите соответствие.

А	Платежный календарь	1	План оборота наличных денежных средств
Б	Кассовый план	2	План соизмерения потребности денежных средств с источниками их финансирования
В	Кредитный план	3	План, определяющий последовательность и сроки денежных поступлений и платежей
Г	Баланс доходов и расходов	4	План потребности предприятия в краткосрочном кредитовании

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

А	Б	В	Г
3	**1**	**4**	**2**

Задание 15

Дополните

В финансовом планировании применяются такие методы, как коэффициентный, нормативный, экономико-математическое моделирование, метод денежных потоков и __**балансовой**__.

6.3.2.3. Рекомендуемые задачи

1. Планом предприятия предусмотрена реализация продукции на 33120 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции составляет 26720 тыс. руб., в том числе амортизационные отчисления – 4010 тыс. руб. В планируемом году предусмотрено приобретение оборудования на сумму 6820 тыс. руб., планируется привлечь кредит на один год на сумму 850 тыс. руб. под 16% годовых. Налог на прибыль – 20%. Отчисления в резерв – 10% от суммы чистой прибыли.

Требуется:

1) составить план движения денежных средств на год;

2) определить остаток денежных средств на конец года, если на начало года он составил 369 тыс. руб.

2. Прибыль от реализации продукции планируется в сумме 920 тыс. руб. в год. Прибыль от прочей реализации – 63 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции предусматривается в размере 7640 тыс. руб., в том числе материальные ресурсы – 70%. Ставка налога на прибыль – 20%, НДС – 18%.

Определите сумму налоговых платежей в бюджет.

3. Для обновления основных фондов предприятие планирует приобрести оборудование на сумму 6200 тыс. руб. Для реализации этой цели предусмотрен кредит банка на 4 года под 20% годовых. Погашение кредита, согласно договору, должно осуществляться равномерно в течение установленного срока.

Определите сумму платежа за кредит, которая должна быть отражена в финансовом плане на планируемый год.

4. Величина производственных запасов по отчету на начало года составила 1300 тыс. руб., в том числе излишних – 300 тыс. руб. На конец года – 1100 тыс. руб., в том числе излишних – 100 тыс. руб. Сумма излишних запасов на планируемый год не изменилась. Материальные затраты в составе плановой выручки составляют 6600 тыс. руб.; а в фактической – 5400 тыс. руб. Планирование осуществляется на год. Условия не изменяются.

Определите:

1) плановую величину производственных запасов на год;

2) прирост производственных запасов к уровню отчетного года.

5. В отчетном году выручка от реализации без НДС ежедневно составляла в среднем 58 тыс. руб. Норматив оборотных средств отчетного года – 1305 тыс. руб. В планируемом году предусматривается увеличение объема выручки от реализации на 752 тыс. руб.

Определите величину прироста норматива оборотных средств по плану.

6. Годовым планом предприятия предусмотрен объем инвестиций в производственное строительство в сумме 12530 тыс. руб. Амортизационные отчисления в планируемом году составят 2730 тыс. руб. Остаток амортизационных отчислений прошлых лет – 585 тыс. руб. Объем строительно-монтажных работ хозяйственным способом планируется в размере 7500 тыс. руб. Норма плановых накоплений по данным работам, выполняемым хозяйственным способом, составляет 10%; общая сумма чистой прибыли по плану – 21200 тыс. руб. Отчисления в резервный фонд по плану составят 2100 тыс. руб., а на материальное стимулирова-

ние – 9320 тыс. руб. Нераспределенная прибыль прошлого года – 680 тыс. руб.

Определите:

1) сумму собственных источников финансирования инвестиций по плану;

2) уровень обеспеченности инвестиций в производственное строительство финансовыми ресурсами.

7. Определите размер выручки от реализации продукции на планируемый год коэффициентным (расчетным) методом:

1) если объем продаж продукции в IV квартале отчетного года составил:

- в оптовых ценах – 7200 тыс. руб.;
- по производственной себестоимости – 6000 тыс. руб.;

2) объем продаж товарной продукции на планируемый год по оптовым ценам предприятия – 28670 тыс. руб.

3) выпуск товарной продукции в IV квартале планируемого года:

- в оптовых ценах – 7040 тыс. руб.;
- по производственной себестоимости – 6000 тыс. руб.;

4) если остатки нереализованной товарной продукции на складе предприятия по производственной себестоимости составили:

- на начало года – 700 тыс. руб.;
- на конец года – 680 тыс. руб.

8. Фонд заработной платы персонала предприятия по плану на год составил 7488 тыс. руб. Выплата заработной платы производится 6 числа каждого месяца. Отчисления на социальные нужды – 30%. Кредиторская задолженность по заработной плате в отчетном году составила 82 тыс. руб.

Определите прирост кредиторской задолженности по заработной плате (устойчивых пассивов) по плану.

9. Движение денежных средств на планируемый год характеризуют следующие данные: выручка от реализации продукции с НДС – 4580 тыс. руб., в том числе НДС – 699 тыс. руб.; себестоимость реализованной продукции – 2862 тыс. руб., в том числе амортизационные отчисления – 243 тыс. руб. Налог на прибыль – 20%. Оплата приобретенного оборудования – 730 тыс. руб.; поступления от продажи активов – 50 тыс. руб.; кредит – 200 тыс. руб.; погашение кредита – 140 тыс. руб., в том числе уплата процента за пользование кредитом – 40 тыс. руб. Выплата дивидендов предусмотрена в размере 370 тыс. руб.

Составьте план движения денежных средств на год по видам деятельности предприятия.

10. Плановый объем выручки от реализации без НДС – 7120 тыс. руб., сумма НДС – 1424 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции 6385 тыс. руб., в том числе амортизационные отчисления – 485 тыс. руб. Налоги из прибыли – 580 тыс. руб. Приобретение активов планируется на 860 тыс. руб., а продажа – на 130 тыс. руб. Кредит – 760 тыс. руб. Погашение заемных средств – 120 тыс. руб. Выплата дивидендов – 370 тыс. руб. Остаток денежных средств на начало года не превысит 70 тыс. руб.

Составьте план движения денежных средств на год и определите их остаток на конец года.

11. Определите плановую сумму платежей в бюджет, если балансовая прибыль по плану составит 520 тыс. руб., ставка налога на прибыль – 20%, плата за кредит – 53 тыс. руб.

12. Выручка от реализации продукции в январе планируется в размере 600 тыс. руб. В последующие месяцы ожидается ее прирост на 1% ежемесячно. Оплата продукции производится: 20% объема оплачивается наличными; 40% реализуется в кредит с отсрочкой платежа

на один месяц; 40% оплачивается через два месяца после отгрузки.

Определите величину денежных поступлений в июне.

13. В плане предприятия на текущий год предусматривается выручка от реализации в сумме 14850 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции составит 12310 тыс. руб. Выручка от реализации основных фондов планируется в размере 156 тыс. руб. Балансовая стоимость реализуемых основных фондов составляет 240 тыс. руб. Износ основных фондов равен 60%. Внереализационные доходы планируются в сумме 157 тыс. руб.; внереализационные расходы – 135 тыс. руб. Ставка налога на прибыль – 20%.

Определите абсолютную сумму налогового платежа в бюджет по плану

6.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

С целью определения уровня овладения компетенциями, закрепленными за дисциплиной, в заданные преподавателем сроки проводится текущий и промежуточный контроль знаний, умений и навыков каждого обучающегося. Все виды текущего контроля осуществляются на практических занятиях. Исключение составляет устный опрос, который может проводиться в начале или конце лекции в течение 10-15 мин. с целью закрепления знаний терминологии по дисциплине. При оценке компетенций принимается во внимание формирование профессионального мировоззрения, определенного уровня включённости в занятия, рефлексивные навыки, владение изучаемым материалом.

Процедура оценивания компетенций обучающихся основана на следующих стандартах:

1. Периодичность проведения оценки.
2. Многоступенчатость: оценка (как преподавателем, так и обучающимися группы) и самооценка обучающегося, обсуждение результатов и комплекс мер по устранению недостатков.
3. Единство используемой технологии для всех обучающихся, выполнение условий сопоставимости результатов оценивания.
4. Соблюдение последовательности проведения оценки.

Текущая аттестация обучающихся.

Текущая аттестация по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии» проводится в форме опроса и контрольных мероприятий по оцениванию фактических результатов обучения обучающихся и осуществляется преподавателем дисциплины.

Объектами оценивания выступают:

1. учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);
2. степень усвоения теоретических знаний в качестве «ключей анализа»;
3. уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы;
4. результаты самостоятельной работы (изучение книг из списка основной и дополнительной литературы).

Активность обучающегося на занятиях оценивается на основе выполненных обучающимся работ и заданий, предусмотренных данной рабочей программой дисциплины.

Кроме того, оценивание обучающегося проводится на текущем контроле по дисциплине. Оценивание обучающегося на контрольной неделе проводится преподавателем независимо от наличия или отсутствия обучающегося (по уважительной или неуважительной причине) на занятии. Оценка носит комплексный характер и учитывает достижения обучающегося по основным компонентам учебного процесса за текущий период.

Оценивание обучающегося носит комплексный характер и учитывает достижения обучающегося по основным компонентам учебного процесса за текущий период с выставле-

нием оценок в ведомости.

Промежуточная аттестация обучающихся. Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии» проводится в соответствии с учебным планом в 7 семестре для очной, очно-заочной и заочной форм обучения в виде зачета с оценкой в период экзаменационной сессии в соответствии с графиком проведения.

Обучающиеся допускаются к зачету с оценкой по дисциплине в случае выполнения им учебного плана по дисциплине: выполнения всех заданий и мероприятий, предусмотренных программой дисциплины.

Оценка знаний обучающегося на экзамене определяется его учебными достижениями в семестровый период и результатами текущего контроля знаний и выполнением им заданий.

Знания умения, навыки обучающегося на зачете оцениваются как: «зачтено», «не зачтено»; на экзамене – как: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Основой для определения оценки служит уровень усвоения обучающимися материала, предусмотренного данной рабочей программой.

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) основная учебная литература:

1. Внутрифирменное планирование: учебник и практикум для вузов / под редакцией С. Н. Кукушкина, В. Я. Позднякова, Е. С. Васильевой. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва: Издательство Юрайт, 2025. - 344 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-13526-8. - Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. с. 247 - URL: https://urait.ru/bcode/559686/p.247

2. Сергеев, А. А. Бизнес-планирование: учебник и практикум для вузов / А. А. Сергеев. - 5-е изд., испр. и доп. - Москва: Издательство Юрайт, 2025. - 435 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-20234-2. - Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. - URL: https://urait.ru/bcode/561734

3. Финансовый менеджмент: учебник для вузов / под редакцией Г. Б. Поляка. - 5-е изд., перераб. и доп. - Москва: Издательство Юрайт, 2025. - 358 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-18205-7. - Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. - URL: https://urait.ru/bcode/559975

б) дополнительная учебная литература:

1. Лопарева, А. М. Бизнес-планирование: учебник для вузов / А. М. Лопарева. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва: Издательство Юрайт, 2025. - 272 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-08683-6. - Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. - URL: https://urait.ru/bcode/566065

2. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент: учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Издательство Юрайт, 2025. - 259 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-16480-0. - Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. - URL: https://urait.ru/bcode/560161

3. Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика: учебник для вузов / В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. - 4-е изд., испр. и доп. - Москва: Издательство Юрайт, 2025. - 572 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-12821-5. - Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. - URL: https://urait.ru/bcode/562321

8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Вид деятельности	Методические указания по организации деятельности студента
Лекция	Лекция – форма обучения студентов, при которой преподава-

	тель последовательно излагает основной материал темы учебной дисциплины. Лекция – это важный источник информации по каждой учебной дисциплине. Она ориентирует студента в основных проблемах изучаемого курса, направляет самостоятельную работу над ним. Для лекций по каждому предмету должна быть отдельная тетрадь для лекций. Прежде всего, запишите имя, отчество и фамилию лектора, оставьте место для списка рекомендованной литературы, пособий, справочников. Будьте внимательны, когда лектор объявляет тему лекции, объясняет Вам место, которое занимает новый предмет в Вашей подготовке и чему новому Вы сможете научиться. Опытный студент знает, что, как правило, на первой лекции преподаватель обосновывает свои требования, раскрывает особенности чтения курса и способы сдачи зачета или экзамена. Отступите поля, которые понадобятся для различных пометок, замечаний и вопросов. Запись содержания лекций очень индивидуальна, именно поэтому трудно пользоваться чужими конспектами. Не стесняйтесь задавать вопросы преподавателю! Чем больше у Вас будет информации, тем свободнее и увереннее Вы будете себя чувствовать! Базовые рекомендации: - не старайтесь дословно конспектировать лекции, выделяйте основные положения, старайтесь понять логику лектора; - точно записывайте определения, законы, понятия, формулы и т.д.; - передавайте излагаемый материал лектором своими словами; - наиболее важные положения лекции выделяйте подчеркиванием; - создайте свою систему сокращения слов; - привыкайте просматривать, перечитывать перед новой лекцией предыдущую информацию; - дополняйте материал лекции информацией; - задавайте вопросы лектору; - обязательно вовремя восполняйте возникшие пробелы. Правила тактичного поведения и эффективного слушания на лекциях: - Слушать (и слышать) другого человека - это настоящее искусство, которое очень пригодится в будущей профессиональной деятельности экономиста. - Если преподаватель «скучный», но Вы чувствуете, что он действительно владеет материалом, то скука - это уже Ваша личная проблема (стоит вообще спросить себя, а настоящий ли Вы студент, если Вам не интересна лекция специалиста?). Существует очень полезный прием, позволяющий студенту-экономисту оставаться в творческом напряжении даже на лекциях заведомо «неинтересных» преподавателей. Прием прост – постарайтесь всем своим видом показать, что Вам «все-таки интересно» и Вы «все-таки верите», что преподаватель вот-вот скажет что-то очень важное. И если в аудитории найдутся хотя бы несколько таких студентов, внимательно и уважительно слушающих преподавателя, то может произойти «маленькое чудо», когда преподаватель «вдруг» заговорит с увлечением, начнет рассуждать смело и с озорством (иногда преподаватели сами ищут в аудитории внимательные и заинтересованные лица и начинают читать свои лекции, частенько поглядывая на таких студентов, как бы «вдохновляясь» их доброжелательным вниманием). Если это кажется невероятным (типа того, что «чудес не бывает»), просто вспомните себя в подобных ситуациях, когда с приятным собеседд-

	ником-слушателем Вы вдруг обнаруживаете, что говорите намного увереннее и даже интереснее для самого себя. - Если Вы в чем-то не согласны с преподавателем, то совсем не обязательно тут же перебивать его и, тем более, высказывать свои представления, даже если они и кажутся Вам верными. Перебивание преподавателя на полуслове - это верный признак невоспитанности. Вопросы следует задавать либо после занятий (для этого их надо кратко записать, чтобы не забыть), либо выбрав момент, когда преподаватель сделал хотя бы небольшую паузу, и обязательно извинившись. Правила конспектирования на лекциях: - Не следует пытаться записывать подряд все то, о чем говорит преподаватель. Даже если студент владеет стенографией, записывать все высказывания просто не имеет смысла: важно уловить главную мысль и основные факты. - Желательно оставлять на страницах поля для своих заметок (и делать эти заметки либо во время самой лекции, либо при подготовке к семинарам и экзаменам). - Естественно, желательно использовать при конспектировании сокращения, которые каждый может «разработать» для себя самостоятельно (лишь бы самому легко было потом разобраться с этими сокращениями). - Стараться поменьше использовать на лекциях диктофоны, поскольку потом трудно будет «декодировать» неразборчивый голос преподавателя, все равно потом придется переписывать лекцию (а с голоса очень трудно готовиться к ответственным экзаменам), наконец, диктофоны часто отвлекают преподавателя тем, что студент ничего не делает на лекции (за него, якобы «работает» техника) и обычно просто сидит, глядя на преподавателя немигающими глазами (взглядом немного скучающего «удава»), а преподаватель чувствует себя неуютно и вместо того, чтобы свободно размышлять над проблемой, читает лекцию намного хуже, чем он мог бы это сделать (и это не только наши личные впечатления: очень многие преподаватели рассказывают о подобных случаях). .
Практические занятия	Практическое занятие – это одна из форм учебной работы, которая ориентирована на закрепление изученного теоретического материала, его более глубокое усвоение и формирование умения применять теоретические знания в практических, прикладных целях. Особое внимание на практических занятиях уделяется выработке учебных или профессиональных навыков. Такие навыки формируются в процессе выполнения конкретных заданий – упражнений, задач и т.п. – под руководством и контролем преподавателя. Готовясь к практическому занятию, тема которого всегда заранее известна, студент должен освежить в памяти теоретические сведения, полученные на лекциях и в процессе самостоятельной работы, подобрать необходимую учебную и справочную литературу. Только это обеспечит высокую эффективность учебных занятий. Отличительной особенностью практических занятий является активное участие самих студентов в объяснении вынесенных на рассмотрение проблем, вопросов; преподаватель, давая студентам возможность свободно высказаться по обсуждаемому вопросу, только помогает им правильно построить обсуждение. Такая учебная цель занятия требует, чтобы учащиеся были хорошо подготовлены к нему. В противном случае занятие не будет действенным и может превратиться в скучный обмен вопросами и ответами между преподавателем и студентами. При подготовке к практическому занятию: - проанализируйте тему занятия, подумайте о цели и основных проблемах, вынесенных на обсуждение;

	- внимательно прочитайте материал, данный преподавателем по этой теме на лекции; - изучите рекомендованную литературу, делая при этом конспекты прочитанного или выписки, которые понадобятся при обсуждении на занятии; - постарайтесь сформулировать свое мнение по каждому вопросу и аргументирование его обосновать; - запишите возникшие во время самостоятельной работы с учебниками и научной литературой вопросы, чтобы затем на практическом занятии получить на них ответы. В процессе работы на практическом занятии: - внимательно слушайте выступления других участников занятия, старайтесь соотнести, сопоставить их высказывания со своим мнением; - активно участвуйте в обсуждении рассматриваемых вопросов, не бойтесь высказывать свое мнение, но старайтесь, чтобы оно было подкреплено убедительными доводами; - если вы не согласны с чьим-то мнением, смело критикуйте его, но помните, что критика должна быть обоснованной и конструктивной, т.е. нести в себе какое-то конкретное предложение в качестве альтернативы; - после практического занятия кратко сформулируйте окончательный правильный ответ на вопросы, которые были рассмотрены. Практическое занятие помогает студентам глубоко овладеть предметом, способствует развитию у них умения самостоятельно работать с учебной литературой и первоисточниками, освоению ими методов научной работы и приобретению навыков научной аргументации, научного мышления. Преподавателю же работа студента на практическом занятии позволяет судить о том, насколько успешно и с каким желанием он осваивает материал курса.
Самостоятельная работа	Самостоятельная работа проводится с целью: систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений обучающихся; углубления и расширения теоретических знаний студентов; формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию, учебную и специальную литературу; развития познавательных способностей и активности обучающихся: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности, организованности; формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, совершенствованию и самоорганизации; формирования профессиональных компетенций; развитию исследовательских умений обучающихся. Формы и виды самостоятельной работы: чтение основной и дополнительной литературы – самостоятельное изучение материала по рекомендуемым литературным источникам; работа с библиотечным каталогом, самостоятельный подбор необходимой литературы; работа со словарем, справочником; поиск необходимой информации в сети Интернет; конспектирование источников; реферирование источников; составление аннотаций к прочитанным литературным источникам; составление рецензий и отзывов на прочитанный материал; составление обзора публикаций по теме; составление и разработка терминологического словаря; составление хронологической таблицы; составление библиографии (библиографической картотеки); подготовка к различным формам текущей и промежуточной аттестации (к тестированию, зачету, экзамену); выполнение домашних контрольных работ; самостоятельное выполнение практических заданий репродуктивного типа (ответы на вопросы, тесты; выполнение творческих заданий). Технология организации самостоятельной работы обучающихся включает использование информационных и материально-технических ресурсов образовательного учреждения: библиоте-

	ку с читальным залом, укомплектованную в соответствии с существующими нормами; учебно-методическую базу учебных кабинетов, лабораторий и зала кодификации; компьютерные классы с возможностью работы в сети Интернет; аудитории (классы) для консультационной деятельности; учебную и учебно-методическую литературу, разработанную с учетом увеличения доли самостоятельной работы студентов, и иные методические материалы. Перед выполнением обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы преподаватель проводит консультирование по выполнению задания, который включает цель задания, его содержания, сроки выполнения, ориентировочный объем работы, основные требования к результатам работы, критерии оценки. Во время выполнения обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы и при необходимости преподаватель может проводить индивидуальные и групповые консультации. Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами обучающихся в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений обучающихся. Контроль самостоятельной работы предусматривает: • соотнесение содержания контроля с целями обучения; объективность контроля; • валидность контроля (соответствие предъявляемых заданий тому, что предполагается проверить); • дифференциацию контрольно-измерительных материалов. Формы контроля самостоятельной работы: • просмотр и проверка выполнения самостоятельной работы преподавателем; • организация самопроверки, • взаимопроверки выполненного задания в группе; обсуждение результатов выполненной работы на занятии; • проведение письменного опроса; • проведение устного опроса; • организация и проведение индивидуального собеседования; организация и проведение собеседования с группой; • защита отчетов о проделанной работе.
Опрос	Опрос - это средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выявление объема знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Проблематика, выносимая на опрос определена в заданиях для самостоятельной работы обучающегося, а также может определяться преподавателем, ведущим дисциплину. Во время проведения устного опроса обучающийся должен уметь обсудить с преподавателем соответствующую проблематику на уровне диалога.
Тестирование	Контроль в виде тестов может использоваться после изучения каждой темы курса. Итоговое тестирование можно проводить в форме: • компьютерного тестирования, т.е. компьютер произвольно выбирает вопросы из базы данных по степени сложности; • письменных ответов, т.е. преподаватель задает вопрос и дает несколько вариантов ответа, а обучающийся на отдельном листе записывает номера вопросов и номера соответствующих ответов. Для достижения большей достоверности результатов тестирования следует строить текст так, чтобы у обучающихся было не более 40 – 50 секунд для ответа на один вопрос. Итоговый тест должен включать не менее 60 вопросов по всему курсу. Значит, итоговое тестирование займет целое занятие. Оценка результатов тестирования может проводиться двумя способами: 1) по 5-балльной системе, когда ответы студентов оцениваются

	следующим образом: - «отлично» – более 80% ответов правильные; - «хорошо» – более 65% ответов правильные; - «удовлетворительно» – более 50% ответов правильные. Обучающиеся, которые правильно ответили менее чем на 70% вопросов, должны в последующем пересдать тест. При этом необходимо проконтролировать, чтобы вариант теста был другой; 2) по системе зачет-незачет, когда для зачета по данной дисциплине достаточно правильно ответить более чем на 70% вопросов.
Подготовка к зачету с оценкой	При подготовке к зачету с оценкой необходимо ориентироваться на конспекты лекций, рекомендуемую литературу и др. Основное в подготовке к сдаче зачета с оценкой по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии» - это повторение всего материала дисциплины, по которому необходимо сдавать зачет с оценкой. При подготовке к сдаче зачета с оценкой обучающийся весь объем работы должен распределять равномерно по дням, отведенным для подготовки к зачету с оценкой, контролировать каждый день выполнение намеченной работы. Подготовка к зачету с оценкой включает в себя три этапа: • самостоятельная работа в течение семестра; • непосредственная подготовка в дни, предшествующие зачету с оценкой по темам курса; • подготовка к ответу на задания, содержащиеся в билетах (тестах) зачет с оценкой. Для успешной сдачи зачета с оценкой по дисциплине «Финансовое планирование на предприятии» обучающиеся должны принимать во внимание, что: • все основные вопросы, указанные в рабочей программе, нужно знать, понимать их смысл и уметь его разъяснить; • указанные в рабочей программе формируемые профессиональные компетенции в результате освоения дисциплины должны быть продемонстрированы студентом; • семинарские занятия способствуют получению более высокого уровня знаний и, как следствие, более высокой оценке на зачете с оценкой; • готовиться к зачету с оценкой необходимо начинать с первой лекции и первого семинара.

9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Для осуществления образовательного процесса по дисциплине необходима следующая материально-техническая база: Для осуществления образовательного процесса по дисциплине необходима следующая материально-техническая база: Кабинет Экономической теории, Менеджмента, Бухгалтерского учета № 503: 40 мест (20 столов, 40 стульев), 1 доска, 5 стендов, 1 стол преподавателя, 1 кафедра, вешалка напольная – 2 шт.

Помещение для самостоятельной работы, оснащенное компьютерной техникой, подключенной к сети «Интернет» и доступом в ЭИОС: Кабинет №405: 20 мест (10 столов, 20 стульев), 1 доска, 8 стендов, 1 кафедра, вешалка напольная – 1 шт, 8 ПЭВМ с выходом в Интернет, принтер – 1.

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, в том числе комплект лицензионного программного обеспечения, электронно-библиотечные системы, современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Обучающиеся обеспечены доступом к электронной информационно-образовательной

среде института из любой точки, в которой имеется доступ к сети «Интернет», как на территории организации, так и вне ее.

10.1. Лицензионное программное обеспечение:

1. Операционная система Microsoft Windows Professional XP
2. Операционная система Microsoft Windows Professional 7
3. Программные средства Microsoft Office 2007, 2010, 2013 Russian
4. Программные средства Microsoft Office Professional Plus 2007, 2013 Russian
5. Программные средства Microsoft Windows Server Standard 2008 Russian
6. Программные средства «1С Предприятия 8»
7. Программные средства ABBYY FineReader 10 Professional Edition
8. Программные средства Total Commander 7.x User license
9. Программные средства WinRAR 3.x Standard license
10. Лицензии на программные средства Business Plan M
11. Программные средства АПК Аналитик – авто

10.2. Электронно-библиотечная система:

1. Электронная библиотечная система (ЭБС): http://www.iprbookshop.ru/
2. Образовательная платформа Юрайт. Для вузов и ссузов: https://urait.ru/

10.3. Современные профессиональные баз данных:

1. Официальный интернет-портал базы данных правовой информации http://pravo.gov.ru
2. Портал "Информационно-коммуникационные технологии в образовании" http://www.ict.edu.ru
3. Научная электронная библиотека http://www.elibrary.ru/
4. Национальная электронная библиотека http://www.nns.ru/
5. Электронные ресурсы Российской государственной библиотеки http://www.rsl.ru/ru/root3489/all
6. Web of Science Core Collection — политематическая реферативно-библиографическая и наукомтрическая (библиометрическая) база данных — http://webofscience.com
7. Полнотекстовый архив ведущих западных научных журналов на российской платформе Национального электронно-информационного консорциума (НЭИКОН) http://neicon.ru
8. Базы данных издательства Springer https://link.springer.com
9. www.minfin.ru Сайт Министерства финансов РФ
10. http://gks.ru Сайт Федеральной службы государственной статистики
11. www.skrin.ru База данных СКРИН (крупнейшая база данных по российским компаниям, отраслям, регионам РФ)
12. www.cbr.ru Сайт Центрального Банка Российской Федерации
13. http://moex.com/ Сайт Московской биржи
14. www.fcsm.ru Официальный сайт Федеральной службы по финансовым рынкам (ФСФР)
15. www.rbc.ru Сайт РБК («РосБизнесКонсалтинг» - ведущая российская компания, работающая в сферах масс-медиа и информационных технологий)
16. www.expert.ru Электронная версия журнала «Эксперт»
17. http://ecsn.ru/ «Экономические науки»

10.4. Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»
2. Справочная правовая система «Гарант»

Рабочую программу дисциплины составил:

Михальченкова Марина Александровна, старший преподаватель кафедры экономики и управления ЧОУ ВО «Брянский институт управления и бизнеса».