

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Забайкальский государственный университет»  
(ФГБОУ ВО «ЗабГУ»)

Факультет экономики и управления  
Кафедра Экономики и бухгалтерского учета

УТВЕРЖДАЮ:

Декан факультета

Факультет экономики и  
управления

Лавров Александр Юрьевич

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_  
г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Б1.В.24 Управление денежными потоками  
на 144 часа(ов), 4 зачетных(ые) единиц(ы)  
для направления подготовки (специальности) 38.03.01 - Экономика

составлена в соответствии с ФГОС ВО, утвержденным приказом  
Министерства образования и науки Российской Федерации от  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. №\_\_\_

Профиль – Бухгалтерский учет, анализ и аудит (для набора 2022)  
Форма обучения: Очно-заочная

# 1. Организационно-методический раздел

## 1.1 Цели и задачи дисциплины (модуля)

Цель изучения дисциплины:

дать студентам знания о теоретических основах управления денежными потоками, практические навыки по формированию стратегии и тактики управления финансовой и инвестиционной деятельностью и денежными потоками.

Задачи изучения дисциплины:

В ходе изучения дисциплины реализуются следующие задачи: — изучение фундаментальных положений управления финансовой деятельностью хозяйствующего субъекта в современных условиях; рассмотрение сущности, функций и цели финансового менеджмента в меняющихся российских условиях хозяйствования; — освоение методологических основ формирования современного финансового менеджмента и систем его обеспечения; — овладение основными методологическими подходами разработки и реализации финансовой корпоративной стратегии; — овладение методами финансового управления активами, капиталом, инвестициями и денежными потоками организации; — приобретение навыков управления финансовыми рисками и антикризисного финансового управления коммерческой организации - формирование способности управлять денежными потоками на предприятии - формирование у обучающихся способности вырабатывать сбалансированные решения по управлению денежными потоками экономического субъекта, в том числе исходя из стратегических целей и перспектив развития экономического субъекта

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОП

Дисциплина "Управление денежными потоками" относится к вариативной части дисциплин. Дисциплина взаимосвязана с такими курсами как: "Оценка и управление стоимостью предприятия (организации)", "Бизнес-планирование", "Экономическая оценка инвестиций", "Оценка и управление стоимостью предприятия (организации)"

## 1.3. Объем дисциплины (модуля) с указанием трудоемкости всех видов учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 4 зачетных(ые) единиц(ы), 144 часов.

Виды занятий	Семестр 4	Всего часов
Общая трудоемкость		144
Аудиторные занятия, в т.ч.	32	32
Лекционные (ЛК)	16	16
Практические (семинарские) (ПЗ, СЗ)	16	16

Лабораторные (ЛР)	0	0
Самостоятельная работа студентов (СРС)	76	76
Форма промежуточной аттестации в семестре	Экзамен	36
Курсовая работа (курсовой проект) (КР, КП)		

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

Планируемые результаты освоения образовательной программы		Планируемые результаты обучения по дисциплине
Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции, формируемые в рамках дисциплины	Дескрипторы: знания, умения, навыки и (или) опыт деятельности
ОПК-4	ОПК-4.1. Знает современные экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности.	Знать: базовую теорию финансового менеджмента и управления денежными потоками для разработки экономически и финансово обоснованных организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности
ОПК-4	ОПК-4.2. Умеет реализовывать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности.	Уметь: Применяя базовую теорию финансового менеджмента и управления денежными потоками разрабатывать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности
ОПК-4	ОПК-4.3. Владеет навыками оценивания ожидаемых результатов предлагаемых экономически и финансово обоснованных организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности	Владеть: Навыками применения базовой теории финансового менеджмента и управления денежными потоками разрабатывать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности
ПК-3	ПК-3.1. Знает базовые методы	Знать: базовые методы

	экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров для формирования профессиональных суждений при принятии управленческих и обоснованных финансовых решений на уровне экономических субъектов	экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров для формирования профессиональных суждений при принятии управленческих и обоснованных финансовых решений на уровне экономических субъектов
ПК-3	ПК-3.2. Умеет проводить оценку эффективности решения с точки зрения выбранных методов	Уметь: применяя базовые методы экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров проводить разработку и оценку финансовых решений
ПК-3	ПК-3.3. Владеет навыками использования основных методов экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров для формирования профессиональных суждений при принятии управленческих и обоснованных финансовых решений на уровне экономических субъектов	Владеть: навыками применения базовых методов экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров для формирования профессиональных суждений при принятии управленческих и обоснованных финансовых решений на уровне экономических субъектов

### 3. Содержание дисциплины

#### 3.1. Разделы дисциплины и виды занятий

##### 3.1 Структура дисциплины для очно-заочной формы обучения

Модуль	Номер раздела	Наименование раздела	Темы раздела	Всего часов	Аудиторные занятия			С Р С
					Л К	П З (С З)	Л Р	
1	1.1	Понятие и система обеспечения финансового менеджмента и денежных потоков	Понятие и система обеспечения финансового менеджмента и денежных потоков	9	1	1	0	7
	1.2	Финансовый	Финансовый анализ,	9	1	1	0	7

		анализ, планирование и контроль	планирование и контроль					
	1.3	Финансовый менеджмент в управлении корпоративной стратегией	Финансовый менеджмент в управлении корпоративной стратегией	9	1	1	0	7
	1.4	Управление активами	Управление активами	11	2	2	0	7
	1.5	Управление денежными потоками	Управление денежными потоками	11	2	2	0	7
	1.6	Управление капиталом	Управление капиталом	11	2	2	0	7
	1.7	Управление инвестициями	Управление инвестициями	11	2	2	0	7
	1.8	Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании	Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании	11	2	2	0	7
	1.9	Управление финансовыми рисками в системе финансового менеджмента	Управление финансовыми рисками в системе финансового менеджмента	9	1	1	0	7
	1.10	Антикризисное финансовое управление	Антикризисное финансовое управление	9	1	1	0	7
	1.11	Управление финансовой безопасностью	Управление финансовой безопасностью	8	1	1	0	6
Итого				108	16	16	0	76

### 3.2. Содержание разделов дисциплины

#### 3.2.1. Лекционные занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер	Тема	Содержание	Трудоемкость
--------	-------	------	------------	--------------

	раздела			(в часах)
1	1.1	Понятие и система обеспечения финансового менеджмента и денежных потоков	Понятие и система обеспечения финансового менеджмента и денежных потоков	1
	1.2	Финансовый анализ, планирование и контроль	Финансовый анализ, планирование и контроль	1
	1.3	Финансовый менеджмент в управлении корпоративной стратегией	Финансовый менеджмент в управлении корпоративной стратегией	1
	1.4	Управление активами	Управление активами	2
	1.5	Управление денежными потоками	Управление денежными потоками	2
	1.6	Управление капиталом	Управление капиталом	2
	1.7	Управление инвестициями	Управление инвестициями	2
	1.8	Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании	Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании	2
	1.9	Управление финансовыми рисками в системе финансового менеджмента	Управление финансовыми рисками в системе финансового менеджмента	1
	1.10	Антикризисное финансовое управление	Антикризисное финансовое управление	1
	1.11	Управление	Управление финансовой	1

		финансовой безопасностью	безопасностью	
--	--	-----------------------------	---------------	--

### 3.2.2. Практические занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Понятие и система обеспечения финансового менеджмента и денежных потоков	Финансовый менеджмент и его роль в системе управления компанией. Цель, задачи и механизм финансового менеджмента	1
	1.2	Финансовый анализ, планирование и контроль	Анализ финансовой и управленческой отчетности в системе управления компанией. Методический инструментарий финансовых вычислений	1
	1.3	Финансовый менеджмент в управлении корпоративной стратегией	Финансовая стратегия как инструмент корпоративного управления. Методы разработки финансовой стратегии организации.	1
	1.4	Управление активами		2
	1.5	Управление денежными потоками	Общие основы управления денежными потоками фирмы. Экономическая сущность и классификация денежных потоков	2
	1.6	Управление капиталом	Основы управления капиталом компании. Анализ затрат на капитал. Управление стоимостью капитала компании. Долгосрочные источники финансирования и управление структурой капитала	2
	1.7	Управление инвестициями	Оценка акций и облигаций. Дивидендная политика корпорации. Оценка производных финансовых активов	2
	1.8	Управление затратами и финансовыми	Управление затратами. Управление операционной прибылью.	2

		результатами деятельности компании		
	1.9	Управление финансовыми рисками в системе финансового менеджмента	Экономическая сущность и классификация финансовых рисков организации. Сущность и задачи управления финансовыми рисками. Методический инструментарий оценки уровня финансового риска.	1
	1.10	Антикризисное финансовое управление	Сущность, особенности и задачи антикризисного финансового управления. Диагностика финансового кризиса коммерческой организации	1
	1.11	Управление финансовой безопасностью	Сущность, особенности и задачи антикризисного финансового управления. Диагностика финансового кризиса коммерческой организации	1

### 3.2.3. Лабораторные занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)

### 3.3. Содержание материалов, выносимых на самостоятельное изучение

Модуль	Номер раздела	Содержание материалов, выносимого на самостоятельное изучение	Виды самостоятельной деятельности	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Понятие и система обеспечения финансового менеджмента и денежных потоков	Объекты и субъекты финансового менеджмента. Правовые аспекты функционирования компаний в рыночной среде.	7
	1.2	Финансовый анализ, планирование и контроль	Финансовое планирование и бюджетирование. Система внутреннего финансового контроля и контроллинга	7



	1.3	Финансовый менеджмент в управлении корпоративной стратегией	Оценка финансовой стратегии и управление ее реализацией	7
	1.4	Управление активами	Управление оборотными активами Управление внеоборотными активами	7
	1.5	Управление денежными потоками	Анализ денежных потоков. Планирование и методы оптимизации денежных потоков	2
	1.6	Управление капиталом	Оценка и управление стоимостью компании	7
	1.7	Управление инвестициями	Оценка акций и облигаций. Дивидендная политика корпорации. Оценка производных финансовых активов	7
	1.8	Управление затратами и финансовыми результатами деятельности компании	Управление рентабельностью и финансовой устойчивостью компании	7
	1.9	Управление финансовыми рисками в системе финансового менеджмента	Особенности интегральной оценки риска реальных инвестиционных проектов. Механизмы нейтрализации финансовых рисков	7
	1.10	Антикризисное финансовое управление	Финансовое управление процессами стабилизации, реорганизации и ликвидации фирмы	7
	1.11	Антикризисное финансовое управление	Финансовое управление процессами стабилизации, реорганизации и ликвидации фирмы	7

#### **4. Фонд оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

Фонд оценочных средств текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлен в приложении.

## 5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 5.1. Основная литература

#### 5.1.1. Печатные издания

1. 1. Афонин, И.В. Инновационный менеджмент и экономическая оценка реальных инвестиций : учеб. пособие / И. В. Афонин. - Москва : Гардарики, 2006. - 301 с. - ISBN 5-8297-0290-8 : 200-00.

#### 5.1.2. Издания из ЭБС

1. . Теплова, Т. В. Корпоративные финансы в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для академического бакалавриата / Т. В. Теплова. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 390 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-05868-0. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/7D544AFA-C236-4129-9728-04317A1D4FB0](http://www.biblio-online.ru/book/7D544AFA-C236-4129-9728-04317A1D4FB0). 2. Теплова, Т. В. Корпоративные финансы в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для академического бакалавриата / Т. В. Теплова. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 270 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-05871-0. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/29D3CCDC-6607-44B3-8048-A7591973C9D1](http://www.biblio-online.ru/book/29D3CCDC-6607-44B3-8048-A7591973C9D1). 3. Финансовый менеджмент : учебник / Г. Б. Поляк [и др.] ; под ред. Г. Б. Поляка. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 456 с. — (Серия : Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-4395-5. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/E3222ED3-6A7B-4E2F-8FB0-B370A979A479](http://www.biblio-online.ru/book/E3222ED3-6A7B-4E2F-8FB0-B370A979A479). 4. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для прикладного бакалавриата / Т. В. Погодина. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 351 с. — (Серия : Бакалавр. Прикладной курс). — ISBN 978-5-534-03375-5. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/1012ACFB-8D52-4145-B974-D345FEADA5C8](http://www.biblio-online.ru/book/1012ACFB-8D52-4145-B974-D345FEADA5C8).

### 5.2. Дополнительная литература

#### 5.2.1. Печатные издания

1. Черненко, Алексей Федорович. Финансовое положение и эффективность использования ресурсов предприятия : моногр. / Черненко Алексей Федорович, Ильшева Нина Николаевна, Башарина Анастасия Владимировна. - Москва : Юнити, 2009. - 207 с. - ISBN 978-5-238-01610-8 : 475-00.

#### 5.2.2. Издания из ЭБС

1. . Инновационный менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Л. П. Гончаренко, Б. Т. Кузнецов, Т. С. Булышева, В. М. Захарова ; под общ. ред. Л. П. Гончаренко. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 487 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-7709-7. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/3113A3BD-1840-4533-938A-5D7F1C78CF7D](http://www.biblio-online.ru/book/3113A3BD-1840-4533-938A-5D7F1C78CF7D). 2. Тебекин, А. В. Инновационный менеджмент : учебник для бакалавров / А. В. Тебекин. — 2-е изд., перераб.

и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 481 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3656-8. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/962A4E7E-E06F-461C-8365-F476557F0C78](http://www.biblio-online.ru/book/962A4E7E-E06F-461C-8365-F476557F0C78). 3. Инновационный менеджмент : учебник для академического бакалавриата / С. В. Мальцева [и др.] ; отв. ред. С. В. Мальцева. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 527 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3833-3. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/DED982C9-4937-40A9-B4B4-BF703B02B697](http://www.biblio-online.ru/book/DED982C9-4937-40A9-B4B4-BF703B02B697). 4. Алексеева, М. Б. Анализ инновационной деятельности : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / М. Б. Алексеева, П. П. Ветренко. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 303 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00483-0. — Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/83CDA546-7A2E74DBA-9268-4310D077D7C2](http://www.biblio-online.ru/book/83CDA546-7A2E74DBA-9268-4310D077D7C2).

### 5.3. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

Название	Ссылка
<p>ЭБС «БИБЛИОРОССИКА»; Договор № 53Б/223/15-6 от 26.01.2015г <a href="http://www.bibliorossica.com">www.bibliorossica.com</a> ЭБС IPRbooks; Договор № 1196/15/223П/15-104 от 11.08.2015г. <a href="http://www.iprbookshop.ru">www.iprbookshop.ru</a> ЭБС «Университетская библиотека онлайн»; Договор № 204-11/15/223/16-7 от 04.02.2016г. <a href="http://www.biblioclub.ru">www.biblioclub.ru</a> ЭБС «Университетская библиотека онлайн»; Договор № 204-11/15/223/16-7 от 04.02.2016г. <a href="http://www.biblioclub.ru">www.biblioclub.ru</a> ЭБС «Лань»; Договор № 223/17-28 от 31.03.2017г. <a href="http://www.e.lanbook.ru">www.e.lanbook.ru</a> ЭБС «Юрайт»; Договор № 223/17-27 от 31.03.2017г. <a href="http://www.biblio-online.ru">www.biblio-online.ru</a> ЭБС «Консультант студента»; Договор № 223/17-12 от 28.02.2017г. <a href="http://www.studentlibrary.ru">www.studentlibrary.ru</a> ЭБС «Троицкий мост»; Договор № 223 П/17-121 от 02.05.2017г. <a href="http://www.trmost.ru">www.trmost.ru</a> ЭБС «Лань»; Договор № 223/17-28 от 31.03.2017г. <a href="http://www.e.lanbook.ru">www.e.lanbook.ru</a> ЭБС «Юрайт»; Договор № 223/17-27 от 31.03.2017г. <a href="http://www.biblio-online.ru">www.biblio-online.ru</a> ЭБС «Юрайт»; Договор № 223/18-37 от 30.03.2018г. <a href="http://www.biblio-online.ru">www.biblio-online.ru</a> ЭБС «Консультант студента»; Договор № 223/17-12 от 28.02.2017г. <a href="http://www.studentlibrary.ru">www.studentlibrary.ru</a> ЭБС «Консультант студента»; Договор № 223/18-13 от 06.03.2018г. <a href="http://www.studentlibrary.ru">www.studentlibrary.ru</a></p>	<p><a href="https://www.consultant.ru/">https://www.consultant.ru/</a></p>

### 6. Перечень программного обеспечения

Программное обеспечение общего назначения: ОС Microsoft Windows, Microsoft Office,

ABBYY FineReader, ESET NOD32 Smart Security Business Edition, Foxit Reader, АИБС "МегаПро".

Программное обеспечение специального назначения:

- 1) Система ГАРАНТ
- 2) СПС "Консультант Плюс"

### **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Наименование помещений для проведения учебных занятий и для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Состав оборудования и технических средств обучения указан в паспорте аудитории, закрепленной расписанием по факультету
Учебные аудитории для проведения практических занятий	
Учебные аудитории для промежуточной аттестации	
Учебные аудитории для текущей аттестации	Состав оборудования и технических средств обучения указан в паспорте аудитории, закрепленной расписанием по кафедре

### **8. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины**

[https://zabgu.ru/files/html\\_document/pdf\\_files/fixed/Normativny'e\\_dokumenty'/MI\\_\\_01-02-2018\\_\\_Obshhie\\_trebovaniya\\_k\\_postroeniyu\\_i\\_oformleniyu\\_uchebnoj\\_tekstovoj\\_dokumentacii.pdf](https://zabgu.ru/files/html_document/pdf_files/fixed/Normativny'e_dokumenty'/MI__01-02-2018__Obshhie_trebovaniya_k_postroeniyu_i_oformleniyu_uchebnoj_tekstovoj_dokumentacii.pdf)

Разработчик/группа разработчиков:  
Жаргал Баировна Тумунбаярова

**Типовая программа утверждена**

Согласована с выпускающей кафедрой  
Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_ «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.