

УТВЕРЖДЕНА:  
решением Учёного совета СамГУПС  
протокол № 15 от 25.02.2016г.  
в составе основной профессиональной  
образовательной программы

АКТУАЛИЗИРОВАНА:  
решением Учёного совета СамГУПС  
протокол Учёного совета СамГУПС №27 от 22.02.2017г.  
решением Учёного совета СамГУПС  
протокол Учёного совета СамГУПС №39 от 05.03.2018г.  
решением Учёного совета СамГУПС  
протокол Учёного совета СамГУПС №50 от 27.03.2019г.  
решением Учёного совета СамГУПС  
протокол Учёного совета СамГУПС №59 от 25.02.2020г.

## **Концепция и анализ денежных потоков**

рабочая программа дисциплины

Направление подготовки: **38.03.01 «Экономика»**  
Направленность (профиль): **«Бухгалтерский учет, анализ и аудит»**  
Квалификация: **бакалавр**  
Форма обучения: **очная**  
Объем дисциплины: **2 ЗЕТ**

<b>1. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>		
<b>1.1. Цели освоения дисциплины (модуля)</b>		
Целью дисциплины является формирование профессиональной компетенции (ПК-5), согласно ФГОС ВО, в части представленных ниже знаний, умений и навыков. Задачами дисциплины является изучение понятийного аппарата дисциплины, основных теоретических положений и методов, развитие навыков применения теоретических знаний для решения практических задач.		
<b>1.2 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)</b>		
<b>ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений</b>		
<b>Знать:</b>		
<b>Уровень 1 (базовый)</b>	Систему целевых параметров организации денежных потоков	
<b>Уровень 2 (продвинутый)</b>	Содержание и подходы к анализу и оценке денежных потоков предприятия	
<b>Уровень 3 (высокий)</b>	Методический инструментарий, используемый в организации движения денежных потоков предприятия;	
<b>Уметь:</b>		
<b>Уровень 1 (базовый)</b>	Осуществлять финансовые расчеты по определению наращенной и приведенной стоимости, начислению процентов	
<b>Уровень 2 (продвинутый)</b>	Использовать методы финансового анализа в управлении денежными потоками предприятия	
<b>Уровень 3 (высокий)</b>	Составлять прогноз поступления, расходования и необходимости внешнего финансирования денежных средств на перспективу	
<b>Владеть:</b>		
<b>Уровень 1 (базовый)</b>	Терминологией концепции и анализа денежных потоков	
<b>Уровень 2 (продвинутый)</b>	Навыками принятия стратегических и тактических финансовых решений, обеспечивающих устойчивое финансовое развитие организации и оптимизацию её денежного потока	
<b>Уровень 3 (высокий)</b>	Аналитическими приемами определения целесообразности принятия финансовых решений по созданию эффективной системы организации денежных потоков предприятия	
<b>1.3. Результаты обучения по дисциплине (модулю)</b>		
<b>В результате освоения дисциплины обучающийся должен:</b>		
<b>Знать:</b>		
- сущность и содержание денежных потоков, их классификацию; - концепции денежных потоков; - основы управления денежными потоками в рыночной экономике; - направления и способы анализа денежных потоков во временном аспекте и на основании отчета о движении денежных средств; - методику планирования и оптимизации денежных потоков.		
<b>Уметь:</b>		
- собирать и обрабатывать необходимую информацию для проведения анализа денежных потоков; - использовать различные приемы и способы анализа денежных потоков в целях более эффективного их управления; - обосновывать планы и управленческие решения относительно денежных потоков на основе аналитических разработок и расчетов; - давать обобщающую оценку деятельности организации в области управления денежными потоками		
<b>Владеть:</b>		
- терминологией концепций и анализа денежных потоков; - методами и навыками проведения анализа денежных потоков с точки зрения их временного аспекта (определение будущей и текущей величины, отдельных параметров потоков); - приемами и навыками оценки денежных потоков на основании отчета о движении денежных средств (прямой и косвенный методы анализа) для успешного функционирования деятельности организации		
<b>2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>		
<b>Код дисциплины</b>	<b>Наименование дисциплины</b>	<b>Коды формируемых компетенций</b>
<b>2.1 Осваиваемая дисциплина</b>		
<b>Б1.В.ДВ.8.3</b>	<b>Концепция и анализ денежных потоков (КАДП)</b>	<b>ПК-5</b>
<b>2.2 Предшествующие дисциплины</b>		
<b>2.3 Осваиваемые параллельно дисциплины</b>		
<b>2.4 Последующие дисциплины</b>		
<b>Б1.В.08</b>	<b>Бухгалтерский управленческий учет</b>	<b>ПК-5; ПК-9; ПК-11</b>

Б1.В.10	Комплексный анализ хозяйственной деятельности	ПК-1; ПК-5
Б1.В.ДВ.09.01	Бухгалтерский учет в промышленности	ПК-5
Б1.В.ДВ.09.02	Финансовый анализ	ПК-5; ПК-7
Б1.В.ДВ.09.03	Инвестиционный анализ	ПК-5; ПК-11
Б1.В.ДВ.11.02	Управление финансами в условиях банкротства	ПК-5
Б1.В.ДВ.14.01	Международные стандарты финансовой отчетности	ПК-5
Б1.В.ДВ.14.02	Государственный финансовый контроль	ПК-5; ПК-7
Б1.В.ДВ.15.01	Налоговые расчеты в бухгалтерском деле	ПК-5; ПК-18
Б1.В.ДВ.16.01	Бухгалтерское дело	ПК-5
Б1.В.ДВ.16.03	Анализ хозяйственной деятельности предприятий ж.д. транспорта	ПК-5; ПК-7
Б1.В.ДВ.17.01	Анализ финансовой деятельности	ПК-5
Б1.В.ДВ.17.02	Основы страхования предпринимательства	ОПК-2; ПК-5
Б2.В.03(П)	Производственная практика, научно-исследовательская работа	ОК-3; ОК-4; ОК-5; ОК-6; ОК-7; ОК-9; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ПК-2; ПК-4; ПК-5; ПК-6; ПК-7; ПК-8
Б2.В.05(Пд)	Производственная практика, преддипломная практика	ОК-3; ОК-4; ОК-5; ОК-6; ОК-7; ОК-9; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ПК-1; ПК-2; ПК-5; ПК-7; ПК-8; ПК-9

**3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ (ПО ВИДАМ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ) И НА САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

<b>3.1 Объем дисциплины (модуля)</b>	<b>2 ЗЕТ</b>
--------------------------------------	--------------

**3.2 Распределение академических часов по семестрам (для офо)/курсам( для зфо) и видам учебных занятий**

Вид занятий	№ семестра (для офо) / курса ( для зфо)																							
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		Итого			
	УП	РПД	УП	РПД	УП	РПД	УП	РПД	У	РП	УП	РП	УП	РПД	УП	РПД	УП	РП	УП	РП	УП	РПД		
<b>Контактная работа:</b>							<b>36,25</b>	<b>36,25</b>														<b>36,25</b>	<b>36,25</b>	
<i>Лекции</i>							<b>18</b>	<b>18</b>														<b>18</b>	<b>18</b>	
<i>Лабораторные</i>							<b>18</b>	<b>18</b>														<b>18</b>	<b>18</b>	
<i>Практические</i>																								
<i>Контакт.часы на аттестацию</i>																								
<i>Контакт.часы на аттест. в период экзам. сессии</i>																								
<b>Контроль</b>																								
<b>Сам. работа</b>							<b>35,75</b>	<b>35,75</b>														<b>35,75</b>	<b>35,75</b>	
<b>ИТОГО</b>							<b>72</b>	<b>72</b>														<b>72</b>	<b>72</b>	

**3.3. Формы контроля и виды самостоятельной работы обучающегося**

Форма контроля	Семестр (офо)/ курс(зфо)		Нормы времени на самостоятельную работу обучающегося	
			Вид работы	Нормы времени, час
<b>Экзамен</b>			Подготовка к лекциям	0,5 часа на 1 час аудиторных занятий
			Подготовка к практическим/ лабораторным занятиям	1 час на 1 час аудиторных занятий
<b>Зачет</b>	<b>4</b>		Подготовка к зачету	9 часов (офо)
<b>Курсовой проект</b>	-		Выполнение курсового проекта	72 часа
<b>Курсовая работа</b>	-		Выполнение курсовой работы	36 часов
<b>Контрольная работа</b>			Выполнение контрольной работы	9 часов
<b>РГР</b>	-		Выполнение РГР	18 часов
<b>Реферат/эссе</b>	-		Выполнение реферата/эссе	9 часов

**4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ), СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ (РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ**

Код занятия	Наименование разделов и тем	Вид занятия	Семестр / курс	К-во ак. часов	Компетенции	Литература	Часы в интерактивной форме	
							К-во ак. час	Форма занятия
	<b>Раздел 1. Денежные потоки и их классификация</b>							
1.1	Современные концепции денежных потоков	Лек	4	2	ПК-5	Л1.1	2	Дискуссия
1.2	Классификация денежных потоков	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1		
1.3.	Роль экономического анализа в управлении денежными потоками хозяйствующих субъектов	Лек	4	2	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4		
	<b>Раздел 2. Информационное обеспечение управления денежными потоками</b>							
2.1	Роль информационного обеспечения в управлении денежными потоками	Лек.	4	2	ПК-5	Л1.1	2	Дискуссия
2.3	«Отчет о движении денежных средств», его содержание и место в информационной составляющей управления денежными потоками	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4	2	Тестирование
2.4	Требования международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» к информации о денежных потоках	Лек.	4	2	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4		
2.5	Формирование информации о денежных потоках организации в системе управленческого учета и отчетности	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1		
	<b>Раздел 3. Анализ денежных потоков</b>							
3.1	Приемы и методы анализа денежных потоков	Лек.	4	4	ПК-5	Л1.1		
3.2	Анализ отчета о движении денежных средств	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1		
3.3	Анализ денежных потоков на основании финансовой отчетности предприятия	Лек.	4	2	ПК-5	Л1.1Э1-Э4		
3.4	Коэффициентный анализ денежных средств	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1		
3.5	Особенности оценки денежных потоков в инвестиционном анализе	Лаб..	4	2	ПК-5	Л1.1,Э1-Э4		
	<b>Раздел 4. Прогнозный анализ денежных потоков</b>							
4.1	Место прогнозного анализа в управлении финансовым состоянием организаций	Лек.	4	4	ПК-5	Л1.1		
4.2	Характеристика бюджета движения денежных средств и подходов к его составлению	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4		
4.3	Использование результатов прогноза денежных потоков в обеспечении платежеспособности и финансовой устойчивости организации	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1		
	<b>Раздел 5. Деловая игра «Управление денежными потоками на предприятии»</b>							

5.1	Проведение деловой игры	Лаб.	4	2	ПК-5	Л1.1, Э1	2	Деловая игра
5.2	Контактные часы на аттестацию	КА	4	0,25				
<b>Раздел 6. Подготовка к занятиям</b>								
6.1	Подготовка к лекциям	Ср	4	9	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4		
6.2	Подготовка к практическим занятиям	Ср	4	18	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4		
6.3	Подготовка к зачету	Ср	4	8,75	ПК-5	Л1.1, Э1-Э4		

## 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 5.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Основными этапами формирования компетенций в рамках дисциплин выступает последовательное изучение содержательно связанных между собой разделов (тем учебных занятий), которые отражены в разделе 4.

#### Матрица оценки результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели освоения компетенций)	Оценочные средства/формы контроля			
		Дискуссия	Деловая игра	Тестовое задание	Зачет
ПК-5	знает	+	+	+	+
	умеет		+	+	+
	владеет		+	+	+

### 5.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

#### Критерии формирования оценок по результатам дискуссии

«Отлично» (5 баллов) – обучающийся показал глубокие знания материала по поставленным вопросам, грамотно, логично его излагает, структурировал и детализировал информацию, информация представлена в переработанном виде.

«Хорошо» (4 балла) – обучающийся твердо знает материал, грамотно его излагает, не допускает существенных неточностей в ответ на вопросы, представляет наглядный материал, помогающий слушателям запомнить основные пункты выступления.

«Удовлетворительно» (3 балла) – обучающийся имеет знания основного материала по поставленным вопросам, но не усвоил его деталей, допускает отдельные неточности.

«Неудовлетворительно» (0 баллов) – обучающийся допускает грубые ошибки в ответе на поставленные вопросы, демонстрирует отсутствие необходимой информации в презентации.

#### Критерии формирования оценок по деловой игре

«Отлично» (5 баллов) – обучающийся рассматривает ситуацию на основе целостного подхода и причинно-следственных связей. Эффективно распознает ключевые проблемы и определяет возможные причины их возникновения.

«Хорошо» (4 балла) – обучающийся демонстрирует высокую потребность в достижении успеха. Определяет главную цель и подцели, но не умеет расставлять приоритеты.

«Удовлетворительно» (3 балла) – обучающийся находит связи между данными, но не способен обобщать разнородную информацию и на её основе предлагать решения поставленных экономических задач.

«Неудовлетворительно» (0 баллов) – обучающийся не может установить для себя и других направление и порядок действий, необходимые для достижения цели.

#### Критерии формирования оценок по выполнению тестовых заданий

«Отлично» (5 баллов) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 100 – 90% от общего объёма заданных тестовых вопросов.

«Хорошо» (4 балла) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 89 – 70% от общего объёма заданных тестовых вопросов.

«Удовлетворительно» (3 балла) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 69 – 60% от общего объёма заданных тестовых вопросов.

«Неудовлетворительно» (0 баллов) – получают обучающиеся с правильным количеством ответов на тестовые вопросы – 59% и менее от общего объёма заданных тестовых вопросов.

#### Критерии формирования оценок по зачету

«Зачтено» - обучающийся демонстрирует знание основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем; приобрел необходимые умения и навыки, освоил вопросы практического применения полученных знаний, не допустил фактических ошибок при ответе, достаточно последовательно и логично излагает теоретический материал, допуская лишь незначительные нарушения последовательности изложения и некоторые неточности.

«Не зачтено» - выставляется в том случае, когда обучающийся демонстрирует фрагментарные знания основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. У экзаменуемого слабо выражена способность к самостоятельному аналитическому мышлению, имеются затруднения в изложении материала, отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки и незнание терминологии, отказ отвечать на дополнительные

вопросы, знание которых необходимо для получения положительной оценки

### **5.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

#### **Вопросы к зачету**

1. Сущность и классификация денежных потоков предприятия.
2. Циклы денежных потоков по видам деятельности предприятия и их особенности.
3. Сущность и цели анализа денежных потоков организации.
4. Значение анализа движения денежных средств для различных групп пользователей аналитической информации.
5. Характеристика методов анализа денежных потоков.
6. Содержание информационной системы анализа денежных потоков.
7. Организация анализа движения денежных средств с использованием современных информационных технологий.
8. Отчет о движении денежных средств и цели его составления.
9. Порядок составления отчета о движении денежных средств в соответствии с МСФО.
10. Порядок составления и представления отчета о движении денежных средств в РФ.
11. Прямой метод расчета денежных потоков.
12. Косвенный метод расчета денежных потоков.
13. Матричный (балансовый) метод расчета денежных потоков.
14. Ликвидный денежный поток.
15. Этапы анализа отчета о движении денежных средств.
16. Горизонтальный и вертикальный анализ отчета о движении денежных средств.
17. Анализ причин изменения денежных средств.
18. Коэффициенты ликвидности денежных потоков.
19. Показатели финансовой политики предприятия.
20. Инвестиционные показатели оценки денежных потоков.
21. Показатели рентабельности денежных потоков.
22. Понятие и состав дебиторской задолженности, цели ее анализа.
23. Структурный и динамический анализ дебиторской задолженности.
24. Анализ дебиторской задолженности в целях формирования кредитной политики предприятия.
25. Коэффициенты оценки дебиторской задолженности организаций.
26. Понятие и состав обязательств организации.
27. Цели и этапы анализа обязательств.
28. Горизонтальный и вертикальный анализ обязательств предприятия.
29. Финансовые коэффициенты оценки обязательств.
30. Сравнительная оценка дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.
31. Оценка длительности операционного и финансового циклов.
32. Текущие финансовые потребности предприятия и их оценка.
33. Спонтанное финансирование.
34. Понятие денежной наличности и мотивы ее формирования.
35. Показатели, характеризующие денежную наличность, и их анализ.
36. Оптимизация остатка денежных средств предприятия.
37. Понятия наращения и дисконтирования стоимости.
38. Способы временной оценки денежных потоков.
39. Использование временной анализа денежных потоков в управлении расчетами организаций.
40. Анализ движения денежных средств при разработке и оценке эффективности инвестиционных проектов.
41. Сущность, цели и принципы составления бюджета движения денежных средств.
42. Организация процесса бюджетирования потока денежных средств.
43. Этапы составления бюджета движения денежных средств и методика расчета его показателей.
44. Разработка платежных календарей.
45. Планирование наличного денежного оборота.
46. Оценка «качества» чистого денежного потока по текущей деятельности.
47. Определение параметров аннуитетов постнумерандо
48. Концепция определения оптимального уровня остатка денежных средств Баумоля
49. Содержание информационной системы анализа денежных потоков
50. Модель оптимизации остатка денежных средств Миллера-Орра.

#### **5.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания**

**Описание процедуры оценивания «Дискуссия».** Дискуссия организуется в ходе проведения лекционных занятий. Для эффективного хода дискуссии обучающиеся могут быть поделены на группы, отстаивающие разные позиции по одному вопросу. Преподаватель контролирует течение дискуссии, помогает обучающимся подвести её итог, сформулировать основные выводы и оценивает вклад каждого участника дискуссии в соответствии с критериями, описанными в пункте 5.2.

**Описание процедуры оценивания «Деловая игра».** Деловая игра организуется преподавателем, ведущим дисциплину в рамках практического занятия или его части. До проведения деловой игры обучающийся получает от преподавателя задание. В начале деловой игры все участники получают роли в соответствии со сценарием (заданием) игры. Преподаватель направляет и контролирует ход деловой игры, помогает обучающимся подвести её итог, сформулировать основные выводы и оценивает вклад каждого участника игры в соответствии с критериями, описанными в пункте 5.2.

**Описание процедуры оценивания «Тестирование».** Тестирование по дисциплине проводится с использованием ресурсов электронной образовательной среды «Moodle» (режим доступа: <http://do.samgups.ru/moodle/>). Количество тестовых заданий и время задается системой. Во время проведения тестирования, обучающиеся могут пользоваться программой дисциплины, справочной литературой, калькулятором. Результат каждого обучающегося оценивается в соответствии с универсальной шкалой, приведенной в пункте 5.2.

**Оценивание итогов лабораторной работы проводится преподавателем, ведущим лабораторные работы.**

По результатам проверки отчета по лабораторной работе обучающийся допускается к его защите при условии соблюдения перечисленных условий: выполнены все задания; отсутствуют ошибки; оформлено в соответствии с требованиями.

В том случае, если содержание отчета не отвечает предъявляемым требованиям, то он возвращается автору на доработку. Обучающийся должен переделать отчет с учетом замечаний. Если сомнения вызывают отдельные аспекты отчета, то в этом случае они рассматриваются во время устной защиты.

Защита отчета по лабораторной работе представляет собой устный публичный отчет обучающегося о результатах выполнения, ответы на вопросы преподавателя.

Ответ обучающегося оценивается преподавателем в соответствии с критериями, описанными в пункте 5.2.

**Описание процедуры оценивания «Зачет».** Зачет может проводиться как в форме устного или письменного ответа на вопросы билета, так и в иных формах (тестирование, коллоквиум, диспут, кейс, эссе, деловая или ролевая игра, презентация проекта или портфолио). Форма определяется преподавателем. Исходя из выбранной формы, описывается методика процедуры оценивания.

При проведении зачета в форме устного ответа на вопросы билета обучающемуся предоставляется 20 минут на подготовку. Опрос обучающегося по билету не должен превышать 0,25 часа. Ответ обучающегося оценивается в соответствии с критериями, описанными в пункте 5.2.

При проведении зачета в форме тестирования в системе «Moodle» (режим доступа: <http://do.samgups.ru/moodle/>) количество тестовых заданий и время задается системой. Во время проведения зачета обучающиеся могут пользоваться программой дисциплины, справочной литературой, калькулятором. Результат каждого обучающегося оценивается в соответствии с универсальной шкалой, приведенной в пункте 5.2.

## 6. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 6.1 Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

#### 6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Кол-во
Л 1.1	Авдеева В.И., Костина О.И., Губернаторова Н.Н.	Финансовый менеджмент: учебник / Авдеева В.И., Костина О.И., Губернаторова Н.Н. — (бакалавриат). — Текст : электронный.	Москва : КноРус, 2019. — 427 с.	Режим доступа: <a href="https://book.ru/book/931316">https://book.ru/book/931316</a>

#### 6.1.2 Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Кол-во
--	---------------------	----------	-------------------	--------

### 6.2 Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Кол-во
Э 1	Харитоновна М.Н.	Практикум по дисциплине «Концепция и анализ денежных потоков» для бакалавров направления 38.03.01 «Экономика» (проект)	2015	Режим доступа: <a href="http://do.samgups.ru/moodle/">http://do.samgups.ru/moodle/</a>

### 6.3. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

	Наименование ресурса	Эл.адрес
Э1	Дистанционные образовательные ресурсы СамГУПС	<a href="https://lms.samgups.ru/course/view.php?id=2058">https://lms.samgups.ru/course/view.php?id=2058</a>
Э2	Корпоративный менеджмент. Библиотека управления	<a href="http://www.cfin.ru">http://www.cfin.ru</a>
Э3	Центр управления финансами	<a href="http://center-yf.ru">http://center-yf.ru</a>
Э4	Экономика – управление финансами	<a href="http://uchebnik.online">http://uchebnik.online</a>

## 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Для освоения дисциплины обучающемуся необходимо: систематически посещать лекционные занятия; активно участвовать в обсуждении предложенных вопросов и выполнять лабораторные задания; успешно пройти все формы текущего контроля; успешно пройти промежуточную аттестацию (вопросы прилагаются п.6.4).

Для подготовки к промежуточной аттестации по дисциплине необходимо использовать: материалы лекций, рекомендуемую основную и дополнительную литературу; ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"; методические материалы; информационно-образовательную среду университета.

Для теоретического и практического усвоения дисциплины большое значение имеет самостоятельная работа обучающихся, которая может осуществляться как индивидуально, так и под руководством обучающего. Данная работа предполагает самостоятельное изучение обучающимся отдельных тем (см. п.4), дополнительную подготовку к каждому лекционному и лабораторному занятию.

Самостоятельная работа обучающихся является важной формой образовательного процесса. Она реализуется вне рамок расписания, а также в библиотеке, дома, при выполнении учебных задач.

Цель самостоятельной работы - научить обучающегося осмысленно и самостоятельно работать сначала с учебным материалом, затем с научной информацией, заложить основы самоорганизации и самовоспитания с тем, чтобы повысить уровень освоения компетенций, а также привить умение в дальнейшем непрерывно повышать свою квалификацию.

## **8. ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

Размещение учебных материалов в разделе «Концепция и анализ денежных потоков» системы обучения Moodle: <http://do.samgups.ru/moodle/course/view.php?id=2058>

### **8.1 Перечень программного обеспечения**

Microsoft Office

### **8.2 Перечень информационных справочных систем**

8.2.1 Гарант

8.2.2 Консультант плюс

**8.3. Современные профессиональные базы данных:** База Федеральной службы государственной статистики <https://www.gks.ru/>

## **9. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

Лекционная аудитория (9207, 9211, 9213, 9215) или любая другая учебная аудитория, оборудованная учебной мебелью, на 30 и более посадочных мест в соответствии с расписанием занятий.

Учебная аудитория для проведения практических занятий (9206, 9208, 9209, 9210, 9212, 9214, 9224, 9225) или любая другая учебная аудитория, оборудованная учебной мебелью, на 30 и более посадочных мест в соответствии с расписанием занятий.

Аудитория для проведения самостоятельной работы обучающихся, имеющая неограниченный доступ к электронно-библиотечным системам (через ресурсы библиотеки СамГУПС), к электронной информационно-образовательной среде moodle и к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».