

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна
Должность: проректор по учебной работе
Дата подписания: 31.01.2022 00:08:46
Уникальный программный ключ:
0b817ca911e6668abb13a5d426d39e5f1c11eabbf73e943df4a4851fda56d089

1

1

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Юго-Западный государственный университет»
(ЮЗГУ)

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
О.Г. Локтионова
«15» 03 2021 г.



ФИНАНСОВОЕ ПРОГНОЗИРОВАНИЕ

Методические рекомендации по выполнению самостоятельной
работы для магистров направления подготовки
38.04.08 Финансы и кредит

Курск 2021

УДК 336.581

Составитель О.В. Беляева

Рецензент

Кандидат экономических наук, доцент А.С. Обухова

Финансовое прогнозирование : методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы / Юго-Зап. гос. ун-т; сост.: О.В. Беляева. – Курск, 2021. – 34 с. – Библиогр.: с. 32

В методических рекомендациях определены цели и задачи изучения дисциплины «Финансовое прогнозирование» приводятся тестовые задания, список рекомендуемой литературы.

Предназначены для магистров направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать . Формат 60x84 1/16.
Усл. печ. л. 1,98. Уч.-изд. л. 1,79 . Тираж 100 экз. Заказ.
Бесплатно.

Юго-Западный государственный университет.
305040, г. Курск, ул. 50 лет Октября, 94

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ПОДГОТОВКЕ СТУДЕНТОВ	4
2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ И ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ.....	12
3. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	32

1. ОБЩИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ПОДГОТОВКЕ СТУДЕНТОВ

Самостоятельная работа студентов наряду с аудиторной представляет одну из форм учебного процесса и является существенной его частью. Под самостоятельной работой понимается планируемая работа студентов, выполняемая по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия. Она предназначена не только для овладения знаниями по определенным дисциплинам, но и для формирования навыков самостоятельной работы вообще, в учебной, научной и профессиональной деятельности, способности самостоятельно решать возникающие проблемы. Задачи самостоятельной работы студентов состоят прежде всего в том, чтобы:

- закреплять знания и умения, полученные в часы аудиторных занятий;
- расширять и углублять их;
- формировать умения и навыки самообразования;
- развивать познавательную активность, самостоятельность мышления и творческие способности обучаемых.

Учебный процесс предполагает самостоятельную работу студента по углубленному изучению курса «Финансовое прогнозирование» и освоению необходимых навыков работы исследователя. Самостоятельная работа по дисциплине включает:

текущую работу с лекционным материалом, предусматривающую проработку конспекта лекций и учебной литературы;

самостоятельное изучение дополнительных источников информации по темам занятий (соответствующие разделы учебников, учебных пособий и т.п.);

регулярное чтение периодических изданий;

регулярное изучение профессиональных новостей в сети Интернет

выполнение контрольных работ;

подготовку к зачету.

Цель изучения дисциплины «Финансовое прогнозирование» является формирование у студентов современных фундаментальных знаний о комплексе мероприятий, направленных на достижение перспективных финансовых целей организаций.

Задачи, решаемые в результате освоения дисциплины:

- получение знаний и умений в области:
- функциональной стратегии предприятия, обеспечивающей все основные направления развития его финансовой деятельности и финансовых отношений;
- формирования долгосрочных финансовых целей организаций;
- выбора наиболее эффективных путей достижения финансовых целей;
- адекватной корректировки направлений формирования и использования финансовых ресурсов при изменении условий внешней среды

В результате изучения дисциплины, студенты должны:

знать:

основные нормативные акты, регламентирующие деятельность организаций в финансовой сфере;

- основные понятия, категории и инструменты прикладных экономических дисциплин;

- основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне

-системы прогнозирования и долгосрочного формирования деятельности организации любого уровня и любых форм собственности, методологию оценки долгосрочных аспектов развития организации,

уметь:

применять понятийно-категориальный аппарат;

- ориентироваться в системе законодательства и нормативных правовых актов, регламентирующих сферу профессиональной деятельности;
- анализировать во взаимосвязи экономические явления, процессы и институты на микро- и макроуровне;
- выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций, предлагать способы их решения с учетом критериев социально-экономической эффективности;
- рассчитывать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические и социально-экономические показатели;
- использовать источники экономической, социальной, управленческой информации;
- анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий;
- осуществлять выбор инструментальных средств для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты расчетов и обосновывать полученные выводы;
- применять полученные знания для решения практических задач в области стратегии развития организации; ставить стратегические цели и формулировать практические задачи, связанные с реализацией на предприятии профессиональных функций;

владеть:

навыками стратегического мышления для выработки системного, целостного взгляда на проблемы организации;

- современными методами сбора, обработки и анализа финансовых данных;
- современными методиками расчета и анализа финансовых показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне;

– навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений.

Таблица 1.1

Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Содержание
1	2	3
1..	Основные понятия финансового прогнозирования и планирования	<ul style="list-style-type: none"> – Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования – Современные тенденции прогнозирования и планирования
2.	Методология и организация планирования и прогнозирования	<ul style="list-style-type: none"> – Сущность и классификация прогнозов – Методологические и методические основы прогнозирования – Организация процесса прогнозирования
3.	Корпоративное финансовое планирование	<ul style="list-style-type: none"> – Сущность корпоративного финансового планирования инвестиционный анализ – Типы внутрифирменного планирования – Методология и принципы корпоративного финансового планирования
4.	Стратегический финансовый анализ и методы его осуществления	<ul style="list-style-type: none"> – Процесс изучения влияния факторов внешней и внутренней среды на точность прогнозов в финансовой деятельности предприятия – Последовательность стратегического финансового

		анализа
5.	Корпоративное стратегическое планирование	<ul style="list-style-type: none"> – Процесс формирования стратегических целей финансовой деятельности предприятия – Разработка целевых стратегических нормативов финансовой деятельности предприятия – Построение «дерева целей» финансовой стратегии предприятия
6.	Функциональное планирование в компании	<ul style="list-style-type: none"> – Планирование прибыли и рентабельности – Планирование издержек производства и обращения – Планирование персонала организации
7.	Финансовое прогнозирование в реализации финансовой стратегии	<ul style="list-style-type: none"> – Масштабы стратегических изменений финансовой деятельности – Диагностика характера изменения условий внешней финансовой среды – Выбор методов управления реализацией финансовой стратегии предприятия – Построение эффективной системы контроля реализации финансовой стратегии предприятия

Таблица 1.2

Самостоятельная работа студентов очной формы обучения

№	Наименование раздела учебной дисциплины	Срок выполнения	Время, затраченное на выполнение СРС, час.
1	Основные понятия финансового прогнозирования и планирования	1 неделя	3
2	Современные тенденции и планирования	2 неделя	3
3	Методология и организация планирования и прогнозирования	3 неделя	3
4	Методологические и методические основы прогнозирования	4 неделя	3
5	Организация процесса прогнозирования	5-6 неделя	3
6	Корпоративное финансовое планирование	7-8 неделя	3
7	Методология и принципы корпоративного финансового планирования	9-10 неделя	3
8	Стратегический финансовый анализ и методы его осуществления	11 неделя	3
9	Влияние факторов внешней и внутренней среды на точность прогнозов в финансовой деятельности предприятия	12 неделя	3
10	Корпоративное стратегическое планирование	13-14 неделя	3

11	Функциональное планирование в компании	14-15 неделя	4
12	Финансовое прогнозирование в реализации финансовой стратегии	16-18 неделя	3,9
13	Итого		37,9

Таблица 1.3

Самостоятельная работа студентов заочной формы обучения

№	Наименование раздела учебной дисциплины	Срок выполнения	Время, затраченное на выполнение СРС, час.
1	Основные понятия финансового прогнозирования и планирования	1 неделя	4
2	Современные тенденции прогнозирования и планирования	2 неделя	4
3	Методология и организация планирования и прогнозирования	3 неделя	4
4	Методологические и методические основы прогнозирования	4 неделя	4
5	Организация процесса прогнозирования	5-6 неделя	4
6	Корпоративное финансовое планирование	7-8 неделя	4
7	Методология и принципы корпоративного финансового планирования	9-10 неделя	4
8	Стратегический финансовый	11 неделя	5

	анализ и методы его осуществления		
9	Влияние факторов внешней и внутренней среды на точность прогнозов в финансовой деятельности предприятия	12 неделя	5
10	Корпоративное стратегическое планирование	13-14 неделя	5
11	Функциональное планирование в компании	14-15 неделя	5
12	Финансовое прогнозирование в реализации финансовой стратегии	16-18 неделя	3,9
13	Итого		51,9

Студенты могут при самостоятельном изучении отдельных тем и вопросов дисциплин пользоваться учебно-наглядными пособиями, учебным оборудованием и методическими разработками кафедры в рабочее время, установленное Правилами внутреннего распорядка работников.

ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ И ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ

ТЕМА 1 ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ ФИНАНСОВОГО ПРОГНОЗИРОВАНИЯ И ПЛАНИРОВАНИЯ

Задание 1. Сравните задачи финансового планирования и финансового прогнозирования.

Задание 2. Ваше предприятие нуждается в приобретении нового оборудования. Покупку можно сделать одним из двух способов: за счет банковского кредита или по лизингу. Какие основные моменты нужно принимать во внимание при анализе альтернатив?

ТЕСТЫ

1. Какой документ не относится к основным прогнозным документам:

- а) прогнозный отчет о прибылях и убытках;
- б) прогнозный баланс;
- в) прогнозный объем продаж;
- г) прогнозный отчет о движении денежных средств.

2. Какие методы финансового прогнозирования не относятся к вспомогательным методам:

- а) расчет максимальных темпов прироста объема продаж без дополнительного внешнего финансирования;
- б) аналитический;
- в) метод «формулы»;
- г) расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.

3. Сколько этапов включает в себя процесс финансового прогнозирования:

- а) два;
- б) три;
- в) четыре;
- г) пять.

4. Какие методы финансового прогнозирования не относятся к основным:

- а) расчет процентов от продаж;
- б) аналитический;
- в) комбинированный;
- г) расчет дополнительной потребности в оборотном капитале.

5. Какие методы используются для прогнозирования объема продаж:

- а) комбинированные;
- б) балансовые;
- в) финансового моделирования;
- г) экономико-статистические.

6. Какой прогнозный документ составляется в первую очередь:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о движении денежных средств;
- в) отчет о прибылях и убытках;
- г) отчет об объеме продаж.

7. Какие финансовые коэффициенты используются для оценки финансовой устойчивости предприятия в прогнозном периоде:

- а) коэффициент абсолютной ликвидности;
- б) коэффициент оборачиваемости оборотных средств;
- в) коэффициент финансового левериджа;
- г) коэффициент оборачиваемости активов предприятия.

8. Какие показатели используются для оценки эффективности деятельности предприятия в прогнозном периоде:

- а) рентабельность продукции;
- б) рентабельность производства;
- в) рентабельность предприятия;
- г) рентабельность собственного капитала.

9. Какие виды бюджетов относятся к финансовым бюджетам:

- а) бюджет прямых материальных затрат;
- б) бюджет заработной платы;
- в) бюджет инвестиций;
- г) бюджет коммерческих расходов.

10. Какие виды бюджетов относятся к операционным бюджетам:

- а) бюджет наличности;
- б) бюджет заработной платы;
- в) бюджет инвестиций;
- г) бюджет продаж.

ТЕМА 2 МЕТОДОЛОГИЯ И ОРГАНИЗАЦИЯ ПЛАНИРОВАНИЯ И ПРОГНОЗИРОВАНИЯ

Задание 1. В июне предприятие «Смена» изготовило 5000 костюмов по цене 180 руб. за каждый. Общие постоянные расходы предприятия составили 120000 руб. Удельные переменные расходы-120 руб./изд. В июле по сравнению с июнем было запланировано увеличение прибыли на 10%. Каков должен быть дополнительный объем реализованной продукции, чтобы прибыль возросла на 10%?

Задание 2. Никита Романов несколько лет назад основал предприятие «Стрела». «Стрела» импортирует из Голландии автоответчики марки «Телефакс», которые затем перепродаются торговым предприятиям по всей России. На предстоящий год Никита составил следующую смету.

Постоянные затраты:

Амортизация, арендная плата, зарплата 300 тыс. руб.

Переученные затраты:

Первоначальная стоимость товара (закупочная цена плюс затраты на доставку) 500 руб./шт.

Планируемая цена продажи телефакса 1100 руб./шт.

Вопросы:

а) Рассчитайте перспективный результат деятельности, если будет продано 600 автоответчиков.

б) Какое минимальное количество автоответчиков «Стрела» должна продать, чтобы предприятие было безубыточным?

в) Какова минимальная сумма, которую предприятие должно выручить, чтобы его деятельность была безубыточной?

г) Каким должен быть объем продаж в штуках, чтобы предприятие получило прибыль 150 тыс. руб.?

д) Предположим, что Никита заложил в смету продажу 800 автоответчиков. Каким, в процентном исчислении, может быть падение объема продажи, прежде чем деятельность станет убыточной?

ТЕСТЫ

1. Прогноз это ...
 - а. совокупность правил использования приемов предвидения будущего;
 - б. оперативное отражение действительности;
 - в. вероятностное суждение о состоянии объекта в определенный момент времени в будущем;
 - г. заключение о состоянии какого либо объекта в будущем.
2. Если один план разрабатывается на базе другого плана – это...
 - а. синхронное планирование;
 - б. взаимоувязанное планирование;
 - в. последовательное планирование;
 - г. комбинированное планирование.
3. Инактивное планирование ориентировано на
 - а. будущее;
 - б. прошлое;
 - в. на разные временные интервалы планирования;
 - г. настоящее.
4. Наиболее распространенной формой текущего планирования является
 - а. бизнес план;
 - б. годовой план организации;
 - в. долгосрочный план организации;
 - г. среднесрочный план организации.
5. Разработка и принятие управленческого решения - это есть деятельность
 - а. по прогнозированию и планированию;
 - б. по корректировке планов;
 - в. по расчету загрузки руководителя;

г. по определению трудоемкости принятия управленческого решения.

6. Планирование «снизу вверх» - это

- а. централизованное планирование;
- б. децентрализованное планирование;
- в. интерактивное планирование;
- г. взаимоувязанное планирование.

7. Отличительными чертами генетического подхода к прогнозированию является:

- а. четкая постановка целей развития прогнозируемого объекта;
- б. учет результатов применения научно-технического прогресса в производстве;
- в. опора на данные о предыстории прогнозируемого объекта;
- г. опора на данные о повышении производительности труда.

8. Если отсутствует формализованная, статистическая информация об объекте и существуют условия неопределенности, для прогнозирования состояния объекта целесообразно использовать

- а. методы экстраполяции;
- б. экономико-математические методы;
- в. нормативные методы;
- г. методы экспертных оценок.

9. Индикативное планирование это...

- а. процесс вмешательства государства в установление рыночных пропорций;
- б. процесс создания условий делающих невыгодным производство определенной продукции;
- в. процесс формирования системы параметров, характеризующих состояние и развитие экономики страны;
- г. разработка планов с различным горизонтом планирования.

10. Планы предназначенные для безусловного выполнения – это...

- а. индикативные планы;
- б. директивные планы;
- в. стратегические планы;
- г. регулятивные планы

ТЕМА 3 КОРПОРАТИВНОЕ ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ

Задание 1. «Плаксен» занимается торговлей швейными машинками, в планировании руководствуется нормативной калькуляцией, т. е. запланированная продажа 1000 машинок в год является нормальным объемом продажи. Однако фактическая продажа составила лишь 800 шт. Постоянные накладные расходы, согласно нормативной калькуляции, составляют 300 тыс. руб., а переменные затраты - 1200 руб./шт.

Вопросы:

а) Какова себестоимость одной швейной машинки при нормативной калькуляции?

б) Какой суммой выразится избыточное или недостаточное поглощение постоянных накладных расходов при фактическом объеме продажи в 800 швейных машинок?

Задание 2. В отчетном году себестоимость товарной продукции составила 450200 руб., что определило затраты на 1 руб. товарной продукции — 0,89 руб. В плановом году затраты на 1 руб. товарной продукции установлены в 0,85 руб. Объем производства продукции будет увеличен на 8%. Необходимо определить себестоимость товарной продукции планового года.

ТЕСТЫ

1. Управленческие решения и коммуникации – это функции:

- а. основные;
- б. обеспечивающие;
- в. социально-психологические;
- г. технологические.

2. Планирование « сверху вниз» - это...

- а. централизованное планирование;
- б. децентрализованное планирование;
- в. интерактивное;
- г. смешанное планирование.

3. Распределение ресурсов, адаптация к внешней среде, внутренняя координация и формирование стратегической организационной культуры - это задачи:

- а. текущего планирования;
- б. оперативного планирования;
- в. тактического планирования;
- г. стратегического планирования.

4. В зависимости от горизонта планирования различают:

- а. директивное и индикативное планирование;
- б. долгосрочное, среднесрочное и краткосрочное планирование;
- в. централизованное и децентрализованное планирование;
- г. смешанное и интерактивное планирование.

5. Стратегия, определяемая на этапе конкурентного анализа в процессе стратегического планирования:

- а. общая;
- б. конкурентная;
- в. товарная;
- г. процентная.

6. Определяющее значение при прогнозировании промышленного развития на макроуровне имеют:

- а. исследования рынков;
- б. расчеты баллов;
- в. расчеты возможностей;
- г. приоритеты развития.

7. Виды ресурсов, учет и использование которых предполагает балансовый метод в планировании

- а. материальные;
- б. творческие;
- в. технические;
- г. трудовые.

8. Бизнес-планирование отличается от других видов планирования по:

- а. источникам финансирования;
- б. целям;
- в. структуре;
- г. бухгалтерскому балансу.

9. Метод, наиболее предпочтительный в системе регионального прогнозирования:

- а. нормативный;
- б. сценарный;
- в. моделирования;
- г. интуитивный.

10. Содержание прогнозирования промышленного развития определяется по:

- а. определению ресурсов;
- б. расчету параметров;
- в. ключевым ценам;
- г. объему и структуре.

ТЕМА 4 СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ И МЕТОДЫ ЕГО ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ

Задание 1

Только что открытому специализированному магазину спортивных товаров «Водный путь» удалось получить монопольное право на продажу французской сверхлегкой байдарки «Форс». Перед началом первого года деятельности руководство предприятия составило основу сметы. Были представлены следующие, несколько бессистемные данные (тыс.руб.):

Заем в банке 100

Вложение средств владельцами 100

Аренда помещений 30

Электричество, телефон 7

Проценты по займу 18

Погашение банковского займа 10

Расходы на рекламу 15

Прочие накладные расходы 10

Изъятие средств владельцами 40

Закупочная цена одной байдарки «Форс» - 1200 руб., и магазин рассчитывает продавать их по цене 2000 руб. за штуку. Планируется также продать все закупленные байдарки. Заложенный в смету объем продажи составляет 140 шт.

Вопросы:

а) Каким будет результат магазина «Водный путь», если будет достигнут запланированный объем?

б) Для того чтобы байдарка стала известна любителям спорта, руководство предприятия думает увеличить расходы на рекламу на 16000 руб. Продать рассчитывают по-прежнему 140 шт. Как изменится кромка безопасности, исчисляемая в количестве штук, если расходы на рекламу будут увеличены на 16000 руб.?

в) «Водный путь» получил предложение начать продажу байдарок «Суперфорс», которые являются люкс-вариантом «Форс». Если предприятие решит продавать модель люкс «Суперфорс», то постоянные затраты возрастут на 70000 руб. Закупочная цена одной байдарки «Суперфорс» - 1500 руб., и планируется, что цена продажи составит 2900 руб. за штуку. Объем продаж «Форс»

останется прежним - 140 шт. Каким минимально должен быть объем продажи «Суперфорс», чтобы результат повысился?

Задание 2

Предприятие производит и реализует безалкогольный напиток «Байкал», переменные затраты на единицу которого составляют 10 руб. за 1 бутылку. Напиток продается по цене 15 руб. за 1 бутылку, постоянные затраты составляют 15000 руб.

Вопрос:

Какое количество напитка предприятие должно продать, чтобы обеспечить получение 20000 руб. прибыли?

ТЕСТЫ

1. Стратегия прогнозирования научно-технического прогресса экономики в целом базируется на основе...
 - а. частных прогнозов;
 - б. комплексного прогноза;
 - в. экспертных разработок;
 - г. эксперимента.
2. Характер разрабатываемых прогнозов:
 - а. гипотетический;
 - б. теоретический;
 - в. одновариантный;
 - г. альтернативный.
3. Определение долгосрочных целей финансовой деятельности предприятия и выбор наиболее эффективных способов и путей их достижения – это:
 - а. финансовое планирование;
 - б. финансовая стратегия;
 - в. перспективное финансовое планирование;
 - г. текущее финансовое планирование.
4. Долгосрочное финансовое планирование – это:

- а. тактическое финансовое планирование;
 - б. управление рабочим капиталом;
 - в. ретроспективное финансовое планирование цен;
 - г. финансовое планирование на срок больше года.
5. Способы, получившие наибольшее применение при использовании метода экстраполяции в прогнозировании:
- а. подбора функций;
 - б. экспоненциального сглаживания;
 - в. линейной регрессии;
 - г. аналитический.
6. Финансовое планирование на предприятии включает в себя:
- а. две основные подсистемы;
 - б. три основные подсистемы;
 - в. пять основных подсистем.
 - г. девять основных подсистем.
7. Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению предприятия необходимыми финансовыми ресурсами называется:
- а. финансовым планированием;
 - б. финансовой политикой;
 - в. финансовой стратегией;
 - г. финансовой ориентацией.
8. Метод, наиболее эффективный при прогнозировании эффективности предприятия:
- а. экстраполяции;
 - б. экспертных оценок;
 - в. аналитический;
 - г. сценарный.
9. Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3(5) лет называется:
- а. перспективным;
 - б. текущим;
 - в. оперативным;
 - г. ретроспективным.
10. Планирование, осуществляемое на месяц, квартал называется:

- а. текущим;
- б. перспективным;
- в. оперативным;
- г. ретроспективным.

ТЕМА 5 КОРПОРАТИВНОЕ СТРАТЕГИЧЕСКОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ

Задание 1.

Руководство предприятия намерено увеличить выручку от реализации на 10% (с 40000руб. до 44000руб.). Общие переменные издержки составляют для исходного варианта 31000руб. Постоянные издержки равны 3000руб.

Вопрос:

Рассчитайте сумму прибыли, соответствующую новому уровню выручки от реализации традиционным способом и с помощью операционного рычага.

Задание 2

За месяц предприятие произвело 1000 изделий, объем выручки составил 1 млн руб., маржинальный доход - 300 тыс. руб., фонд заработной платы персонала - 100 тыс. руб.

Вопрос:

Найти величину переменных затрат на единицу изделия.

ТЕСТЫ

1. Финансовое планирование – это:
 - а. планирование производственного процесса;
 - б. планирование инвестиционных решений;
 - в. планирование только расходов;
 - г. планирование инвестиционных решений и решений по финансированию.
2. Стратегическое планирование разрабатывается как:
 - а. директивное;
 - б. самостоятельное;

- в. тактическое;
 - г. эмпирическое.
3. Операционное планирование – это:
- а. планирование инвестиционных решений;
 - б. оптимизация производственной программы;
 - в. разработка планового баланса компании;
 - г. планирование прибылей и убытков.
4. Платежный календарь разрабатывается в ходе:
- а. оперативного планирования;
 - б. стратегического планирования;
 - в. перспективного планирования;
 - г. технического планирования.
5. Заключительным документом текущего годового финансового планирования является
- а. платежный календарь;
 - б. плановый баланс активов и пассивов;
 - в. план движения денежных средств;
 - г. устав.
6. План движения денежных средств составляется:
- а. на год с разбивкой по кварталам;
 - б. на год с разбивкой по месяцам;
 - в. на год;
 - г. на неделю
7. Кассовый план должен предоставляться предпринимательской организацией:
- а. в налоговую инспекцию;
 - б. в консалтинговую организацию;
 - в. в обслуживающий банк;
 - г. никуда не предоставляться.
8. Контролировать фактическое поступление выручки на расчетный счет предприятия и расходование наличных финансовых ресурсов позволяет:
- а. стратегическое планирование;
 - б. текущее планирование;
 - в. оперативное планирование;
 - г. ретроспективное планирование.

9. Из плана прибылей и убытков используется при планировании активов и пассивов:

- а. выручка от продаж;
- б. прочие доходы;
- в. расходы;
- г. чистая прибыль.

10. Плановая дебиторская задолженность рассчитывается на основе:

- а. плана продаж;
- б. плана материальных затрат;
- в. плана прибылей и убытков;
- г. количества запасов.

ТЕМА 6 ФУНКЦИОНАЛЬНОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ В КОМПАНИИ

Задание 1.

Предприятие в отчетном году имело следующие экономические показатели:

затраты на 1 рубль реализованной продукции 0,75руб/руб.;
соотношение постоянных и переменных расходов в себестоимости продукции 1:4;

объем реализованной продукции 51,0 млн. руб.

В плановом году объем производства и реализации продукции должен возрасти на 20%.

Вопрос:

Определить для планового периода себестоимость реализованной продукции.

Задание 2.

Имеются следующие данные: годовая себестоимость реализуемой продукции – 100 млн. руб.; фондоотдача - 3,0 руб./руб.; объем нормируемых оборотных средств – 20 млн. руб.; длительность оборота оборотных средств - 60 дней; прибыль от прочей реализации – 2 млн. руб.; прибыль от внереализационных операций - 1млн. руб.

Вопрос:

Определить рентабельность капитала предприятия

ТЕСТЫ

1. Каким образом лучше оценивать эффективность разработанных планов:

- а. через систему натуральных и финансовых показателей;
- б. через систему натуральных и стоимостных показателей;
- в. через систему базисных и индексных коэффициентов;
- г. через систему цепных и линейных коэффициентов.

2. Методика планирования позволяет:

а. разработать такой план, выполнение которого принесет организации наибольшую прибыль;

б. изменять весь объем работ при изменении условий их выполнения;

в. выполнить анализ всего объема работ, учитывая условия их выполнения систему натуральных и финансовых показателей;

г. провести анализ результатов предыдущих лет.

3. Методы планирования прибыли организации:

а. дедуктивный, индуктивный;

б. балансовый, аналитический, программно-целевой;

в. ненормативный, интуитивный;

г. аналитический, прямого счета, совмещенного расчета.

4. Принципы планирования на предприятии:

а. точность, организованность, целенаправленность;

б. непрерывность, очередность, единство, участие, доказательность;

в. случайность; организованность; целенаправленность; очередность;

г. непрерывность, гибкость, участие, точность, единство.

5. Характерные черты стратегического планирования - это:

а. направленность на средне- и долгосрочную перспективу; ориентация на достижение ключевых целей; увязка целей с имеющимися ресурсами и возможностями; учет воздействия внешних факторов на объекты планирования; адаптивность к изменяющимся условиям;

б. направленность на долгосрочную перспективу; ориентированность на целую группу результатов; адаптивность к изменяющимся условиям; увязка ресурсов во времени и друг с другом;

в. целенаправленное решение нескольких проблем, наиболее важных для организации; всесторонний учет рисков и изменений экономической и политической ситуации; длительный срок выполнения плана (минимум 5 лет); обоснование расхода всех видов ресурсов;

г. направленность на краткосрочную перспективу; ориентированность на целую группу результатов; отсутствие связи ресурсов во времени и друг с другом; отсутствие всестороннего учета рисков и изменений экономической и политической ситуации.

б. Задача балансового метода планирования заключается в:

а. оптимальном распределении издержек и прибыли;

б. поиске альтернативных вариантов вложения инвестиций;

в. обеспечении соответствия между распределяемыми потребностями и возможными ресурсами;

г. определении только внешних рисков.

7. Анализ отклонения от плана проводят по следующей методике:

а. к фактическим данным прибавляют плановые значения;

б. из фактических данных вычитают плановые значения;

в. фактические данные делят на плановые значения;

г. фактические данные умножают на плановые значения.

8. Следующий из методов считается наиболее эффективным средством планирования прибыли:

а. расчет амортизационных отчислений линейным способом на минимальный срок;

б. определение точки безубыточности;

в. бюджетирование и контроллинг;

г. использование случайных факторов.

9. Нормативно – ресурсный метод планирования основывается на:

а. стоимости средств, которыми владеет организация;

б. расчете амортизационных отчислений линейным способом на минимальный срок;

в. экономическом и производственном потенциале организации, при использовании нормативов и объемных показателей;

г. строго обоснованной нормативной базе.

10. В планировании моделирование применяется:

а. когда необходимо разработать проект системы, не создавая ее в реальной жизни;

б. когда эксперимент в условиях реальной системы связан с ее разрушением;

в. когда отсутствуют специально подготовленные кадры;

г. только после того, как произошел эксперимент.

ТЕМА 7 ФИНАНСОВОЕ ПРОГНОЗИРОВАНИЕ В РЕАЛИЗАЦИИ ФИНАНСОВОЙ СТРАТЕГИИ

Задание 1. Фирма при реализации продукции ориентируется на три сегмента рынка. В первом сегменте объем продаж в прошлом периоде составил 8 млн. штук, при емкости рынка в этом сегменте 24 млн. штук. Предполагается, что в настоящем году емкость рынка в этом сегменте возрастает на 2%, доля фирмы на 5%. Во втором сегменте доля фирмы составляет 6%, объем продажи 5 млн. штук. Предполагается, что емкость рынка возрастает на 14% при сохранении доли фирмы на этом сегменте. В третьем сегменте емкость рынка составляет 45 млн. штук, доля фирмы 18%. Изменение не предвидится.

Вопрос: определить объем продаж данной фирмы при вышеуказанных условиях.

Задание 2. Торговая фирма закупает товар по цене 170 тыс. руб. за единицу и продает в количестве 200 штук товара еженедельно по цене 250 тыс. руб. Маркетинговый отдел по результатам исследования рекомендует понизить цену на 1 неделю на 10%.

Вопрос: рассчитать, сколько единиц товара нужно реализовать фирме, чтобы сохранить валовую прибыль на прежнем уровне.

ТЕСТЫ

1. Стратегия организации это:
 - а. деятельность организации в определенной стратегической зоне хозяйствования;
 - б. практическое использование методологии стратегического управления;
 - в. генеральный план действий, определяющий приоритеты стратегических задач, ресурсы и последовательность шагов по достижению стратегических целей;
 - г. обеспечение выработки действий для достижения целей организации и создание управленческих механизмов реализации этих действий через систему планов.
2. Стратегия управления финансами, производством, персоналом организации и стратегии в других сферах деятельности это:
 - а. функциональная стратегия;
 - б. бизнес-стратегия;
 - в. корпоративная стратегия;
 - г. стратегия.
3. Этап в развитии методологии стратегического управления: «реактивная адаптация, которая наиболее естественна для организации, но требует много времени на осознание неизбежности изменений, выработку новой стратегии и адаптацию к ней системы» - это:
 - а. долгосрочное планирование;
 - б. управление на основе контроля за исполнением;
 - в. управление на основе предвидения изменений;
 - г. управление на основе гибких экстренных решений.
4. Прогнозирование:
 - а. всегда предшествует планированию и бюджетированию;
 - б. выполняется по итогам планирования;
 - в. выполняется по окончании планирования и бюджетирования;
 - г. выполняется только в чрезвычайных ситуациях.
5. Стратегия организации в определенной стратегической зоне хозяйствования (определенный сегмент рынка) – это:

- а. функциональная стратегия
 - б. бизнес-стратегия
 - в. корпоративная стратегия
 - г. стратегия
6. Этап в развитии методологии стратегического управления: «начали возникать неожиданные явления и темп изменений ускорился, однако не настолько, чтобы нельзя было вовремя предусмотреть будущие тенденции и определить реакцию на них путем выработки соответствующей стратегии (стратегическое планирование)» - это:
- а. долгосрочное планирование;
 - б. управление на основе контроля за исполнением;
 - в. управление на основе гибких экстренных решений;
 - г. управление на основе предвидения изменений.
7. Заключительным этапом разработки финансовой стратегии организации является:
- а. оценка эффективности разработанной стратегии;
 - б. разработка финансовой политики организации;
 - в. разработка системы непрерывности осуществления инвестиционной деятельности;
 - г. анализ внешней среды.
8. Одним из способов реализации стратегии более глубокого проникновения на рынок является:
- а. оптимизация структуры рынка;
 - б. проникновение в новые регионы;
 - в. снижение конкурентоспособности собственной организации;
 - г. привлечение новых клиентов.
9. Самым сложным методом прогнозирования и планирования считается:
- а. моделирование с использованием метода сценариев;
 - б. экстраполяция;
 - в. интерполяция;
 - г. синтез.
10. Матричный метод стратегического анализа является ...

- а. сложным методом;
- б. простым методом;
- в. упрощенным методом;
- г. неинформативным методом.

3. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1 Основная учебная литература

1. Румянцева Е. Е. Финансовый менеджмент [Текст] : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Е. Е. Румянцева; Рос.акад. народного хозяйства и гос. службы при Президенте РФ. - Москва :Юрайт, 2016. - 360 с.

2. Турманидзе Т. У. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебник / Т. У. Турманидзе, Н. Д. Эриашвили. - М. :Юнити-Дана, 2015. - 247 с. Режим доступа : <http://biblioclub.ru/>

3. Панов, А. И. Стратегический менеджмент [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. И. Панов, И. О. Коробейников, В. А. Панов. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 302 с.

4. Степочкина, Е. А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. А. Степочкина. - Москва : Директ-Медиа, 2014. - 101 с.

Дополнительная учебная литература

1. Незамайкин В. Н. Финансовый менеджмент [Текст] : учебник для бакалавров / В. И. Незамайкин ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. - Москва :Юрайт, 2015. - 467 с.

2. Бочаров В. В. Современный финансовый менеджмент [Текст] / В. В. Бочаров. – СПб.: Питер, 2006. – 464 с.

3. Ермасова Н. Б. Финансовый менеджмент [Текст]: учебное пособие / Н. Б. Ермасова, С. В. Ермасов. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2010. – 621 с.

4. Финансовый менеджмент [Текст]: учебник / под общ.ред. проф. А. М. Ковалевой. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ИНФРА-М, 2011. – 336 с.

5. Рогова Е.М. Финансовый менеджмент [Текст]: учебник / Е. М. Рогова, Е. А. Ткаченко. – М.: Юрайт, 2011. – 540 с.

6. Финансовый менеджмент [Текст]: учебник / под ред. А. М. Ковалевой. – М.: ИНФРА, 2004. – 284 с.
7. Павлова Л.Н. Финансовый менеджмент [Текст]: учебник / Л. Н. Павлова. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнита, 2003. – 269 с.
8. Финансовый менеджмент [Текст]: учебник / отв. Ред. Г. Б. Поляк. – М.: Волтерс-Клувер, 2009 – 608 с.
9. Четыркин Е. М. Финансовый менеджмент [Текст]: учебник / Е. М. Четыркин. – М.: Дело, 2005. – 400 с.
10. Стратегическое маркетинговое управление [Электронный ресурс] : учебник / Н. В. Лужнова, О. М. Калиева ; Министерство образования и науки Российской Федерации ; Оренбургский Государственный Университет. - Оренбург : ОГУ, 2017. - 289 с.

Нормативная база

1. «Гражданский кодекс Российской Федерации (часть 1)» от 30.11.1994 N 51-ФЗ (принят ГД ФС РФ 21.10.1994) (ред. от 02.07.2005)
2. «Гражданский кодекс Российской Федерации (часть 2)» от 26.01.1996 N 14-ФЗ (принят ГД ФС РФ 22.12.1995) (ред. от 21.03.2005) (с изм. и доп., вступившими в силу с 01.06.2005)
3. Налоговый кодекс Российской Федерации : федер. закон от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ (с изм.).
4. Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ (ред. от 31.12.2004) «О несостоятельности (банкротстве)» (принят ГД ФС РФ 27.09.2002)

Периодические издания

- «Финансы и кредит».
- «Рынок ценных бумаг».
- «Вопросы экономики».
- «Российский экономический журнал».
- «Финансовый менеджмент»
- «Финансовый директор»

«Экономический анализ: теория и практика»

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети Интернет, необходимых для освоения дисциплины

1. Электронный журнал Корпоративные финансы (<http://cfjournal.hse.ru/>)
2. Росбизнесконсалтинг – информационное агентство (<http://www.rbc.ru/>)
3. Эксперт – Online (<http://expert.ru/>)
4. Федеральная служба государственной статистики (www.gks.ru)
5. Электронная библиотека ЮЗГУ (www.lib.swsu.ru)
6. Электронно-библиотечная система «Лань» (<http://e.lanbook.com>)
7. Научная электронная библиотека (<http://elibrary.ru>)
8. Единое окно доступа к образовательным ресурсам (<http://window.edu.ru>)