

Минобрнауки России

Бузулукский гуманитарно-технологический институт (филиал)
федерального государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования
«Оренбургский государственный университет»

Кафедра финансов и кредита

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б.1.В.ОД.4 Финансовый менеджмент»

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки)

Финансы и кредит

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Тип образовательной программы

Программа академического бакалавриата

Квалификация

Бакалавр

Форма обучения

Заочная

Год набора 2019

Рабочая программа рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра финансов и кредита

наименование кафедры

протокол № 6 от "14" 01 2019.

Первый заместитель директора по УР



Е.В. Фролова
расшифровка подписи

Исполнители:

доцент
должность

подпись



А.А. Верколаб
расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по направлению подготовки

38.03.01 Экономика

код наименование

личная подпись



А.А. Верколаб

расшифровка подписи

Заведующий библиотекой

личная подпись



Т.А. Лопатина
расшифровка подписи

© Верколаб А.А., 2019

© БГТИ (филиал) ОГУ, 2019

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины:

формирование у студентов знаний в области теории и практики управления финансами корпорации, а также умений и навыков в области разработки и реализации управленческих решений финансового характера, способствующих повышению эффективности деятельности организаций.

Задачи:

- выявление роли и значения финансового менеджмента в современных рыночных отношениях, взаимосвязи целей финансового менеджмента и целей деятельности предприятия;
- изучение принципов организации и системы информационного обеспечения финансового менеджмента;
- овладение методикой оценки денежного потока и определение его влияния на стоимость компании;
- формирование умений принятия решений с учётом фактора временной ценности денег;
- овладение основами управления финансовыми и предпринимательскими рисками;
- освоение существующих методик оценки стоимости и структуры капитала, овладение приемами оптимизации структуры капитала;
- овладение методологическими приемами финансового планирования и прогнозирования, формирования инвестиционной стратегии организации;
- овладение знаниями о современных методах управления финансированием текущей деятельности организации;
- формирование умений принятия решений ассортиментной и ценовой политики на основе операционного анализа;
- изучение основ антикризисного финансового управления, практики реорганизации компаний и способов повышения стоимости компании.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к обязательным дисциплинам (модулям) вариативной части блока 1 «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: Б.1.Б.10.4 Методы оптимальных решений, Б.1.Б.14 Эконометрика, Б.1.Б.18 Маркетинг, Б.1.В.ОД.3 Корпоративные финансы

Постреквизиты дисциплины: Б.1.В.ДВ.8.1 Оценка стоимости бизнеса, Б.1.В.ДВ.8.2 Оценка банковского бизнеса

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none">- основные термины и понятия, используемые в финансовом управлении предприятием;- практику оценки денежных потоков предприятия с использованием в этих целях таблиц с факторными множителями;- методы управления рисками;- основы оптимизации структуры капитала компании; <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none">- формировать информационную базу для принятия управленческих решений в области финансов;- проводить анализ имущественного и финансового состояния предприятия и использовать его результаты при принятии управленческих решений финансового характера; <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none">- навыками формирования информационной базы, необходимой для	ПК-5 способность 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

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
принятия управленческих решений финансового характера; - методами анализа финансового и имущественного состояния предприятия и принятия соответствующих решений с учётом фактора временной ценности денег; - приёмами оценки предпринимательских, инвестиционных и финансовых рисков.	
Знать: - основы построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики на предприятии; Уметь: - рассчитывать плановые финансовые показатели деятельности компании; - использовать методы финансового планирования и прогнозирования, а также бюджетирования текущей деятельности; - увязывать интересы собственников, государства, развития компании; Владеть: - методами расчёта плановых показателей; - методикой разработки различных форм финансовых планов.	ПК-21 способность составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц (216 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость	216	216
Контактная работа:	21,5	21,5
Лекции (Л)	10	10
Практические занятия (ПЗ)	10	10
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,5	0,5
Самостоятельная работа: <i>- выполнение контрольной работы (КонтрР);</i> <i>- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);</i> <i>- подготовка к практическим занятиям;</i> <i>- выполнение индивидуальных творческих заданий.</i>	194,5 +	194,5
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	

Разделы дисциплины, изучаемые в 8 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Теоретические основы финансового менеджмента	32	2		-	30
2	Финансовая среда предпринимательства	46	2	2	-	42
3	Финансовое обеспечение предприниматель-	58	2	4	-	52

	ства. Долгосрочная финансовая политика					
4	Краткосрочная финансовая политика	34	2	2	-	30
5	Специальные темы финансового менеджмента	46	2	2	-	42
	Итого:	216	10	10	-	196

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел №1 Теоретические основы финансового менеджмента.

Место, взаимосвязь и взаимодействие дисциплины с другими учебными дисциплинами. Значение финансового менеджмента в обеспечении эффективного управления, его практическая значимость. Становление финансового менеджмента как науки. Финансовые цели организации в рыночных условиях. Сущность финансового менеджмента, его цели и задачи. Взаимосвязь целей финансового менеджмента и целей деятельности предприятия. Базовые концепции финансового менеджмента.

Пользователи информации о деятельности предприятия. Финансовые коэффициенты, рассчитываемые на основе финансовой отчетности. Оценка текущего финансового положения предприятия. Денежный поток и его роль в управлении стоимостью корпорации. Значение денежного потока для разных сторон компании. Преимущества показателя денежного потока перед показателем прибыли.

Раздел №2 Финансовая среда предпринимательства.

Логика финансовых вычислений. Концепция изменения ценности денег во времени и её применение при принятии управленческих решений. Процентные ставки и схемы начисления процентов. Эффективная процентная ставка. Факторные множители FM1, FM2, FM3, FM4, их практическое применение. Денежные потоки и их оценка. Аннуитет. Срочный и бессрочный аннуитет.

Сущность и виды рисков. Оценка рисков. Основные способы управления рисками. Принятие решений в условиях риска и неопределённости.

Раздел №3 Финансовое обеспечение предпринимательства. Долгосрочная финансовая политика.

Классификация капитала. Формы и методы привлечения капитала. Методология формирования капитала. Цена капитала. Определение цены основных источников капитала. Методы оценки стоимости собственного капитала. Средневзвешенная стоимость капитала. Предельная цена и предельная эффективность капитала. Оптимизация структуры источников.

Эффект финансового рычага. Рациональная заёмная политика. Дивидендная политика и внутренние темпы роста предприятия. Регулирование курса акций.

Инвестиционная стратегия предприятия и её факторы. Этапы формирования инвестиционной стратегии.

Роль финансового планирования и прогнозирования в реализации финансовой политики предприятия. Основные прогнозные финансовые документы. Расчёт показателей прогнозного бухгалтерского баланса и прогноза финансовых результатов. Принятие решений об источниках дополнительного финансирования.

Этапы формирования инвестиционной стратегии предприятия. Инвестиционный бизнес-план.

Раздел №4 Краткосрочная финансовая политика.

Текущие финансовые потребности и управление их финансированием. Комплексное оперативное управление оборотными активами и краткосрочными обязательствами. Стратегии финансирования оборотных активов.

Операционный анализ (анализ безубыточности) и его роль в разработке ценовой и ассортиментной политики предприятия. Операционный рычаг. Порог рентабельности. Запас финансовой прочности. Углубленный операционный анализ. Взаимодействие операционного и финансового рычагов. Расчет уровня сопряженного эффекта операционного и финансового рычагов.

Раздел №5 Специальные темы финансового менеджмента.

Цели реорганизации предприятий. Формы расширения и сокращения предприятий. Практика слияний и поглощения компаний, разделения, ликвидации действующих компаний. Обоснование решений о целесообразности ликвидации или реорганизации предприятия. Процедуры, применяемые к несостоятельным предприятиям. Антикризисное финансовое управление: сущность, цели, задачи, этапы. Внутренние механизмы финансовой стабилизации предприятия.

Основные критерии эффективности при управлении стоимостью бизнеса. Способы повышения стоимости компании. Интегральная система управления стоимостью на основе системы сбалансированных показателей.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Введение в финансовый менеджмент	2
	1	Информационное обеспечение финансового менеджмента	
	2	Математические основы финансового менеджмента	
2	2	Управление рисками	2
	3	Управление ценой и структурой капитала	
3	3	Эффект финансового рычага	2
	3	Дивидендная политика. Инвестиционная стратегия предприятия	
4	3	Прогнозирование и планирование в финансовом управлении предприятием	2
	4	Операционный анализ	
5	4	Управление оборотными активами и финансированием текущей деятельности	2
	5	Финансовые аспекты реорганизации предприятий	
	5	Антикризисное финансовое управление предприятием	
	5	Управление ростом компании	
		Итого:	10

4.4 Контрольная работа (8 семестр)

Примерные задания для выполнения контрольных работ

Вариант 1.

Тесты:

1. Процентная ставка - это отношение:

- а) процентных денег, уплаченных (полученных) за единицу времени (обычно за год), к величине исходного капитала;
- б) процентных денег, уплаченных (полученных) за единицу времени, к ожидаемой к получению (возвращаемой) сумме денежных средств;
- в) ожидаемой к получению суммы к величине, исходного капитала;
- г) величины исходного капитала к сумме процентных денег, уплаченных (полученных) за единицу времени.

2. Ставка учетная, или дисконтная - это отношение:

- а) наращенной суммы к величине исходного капитала;
- б) величины исходного капитала к сумме процентных денег, уплаченных (полученных) за единицу времени;
- в) процентных денег, уплаченных (полученных) за единицу времени (обычно за год), к величине исходного капитала;
- г) процентных денег, уплаченных (полученных) за единицу времени, к ожидаемой к получению (возвращаемой) сумме денежных средств.

3. Соотношение между ожидаемой величиной (FV) и соответствующей дисконтированной стоимостью (PV):

- а) $FV > PV$;
- б) $FV \geq PV$;
- в) $FV \leq PV$;
- г) нет верного ответа.

4. Рассчитайте цену авансированного капитала предприятия, если доля собственного капитала составляет 60%, цена собственного капитала – 21%, заёмного - 18%:

- а) 21%;
- б) 19,8;
- в) 19,5%.

5. Рост средневзвешенной стоимости капитала является тенденцией:

- а) благоприятной;
- б) неблагоприятной;
- в) неизбежной;
- г) абсолютно случайной, неуправляемой.

6. Чему равен эффект финансового рычага:

- а) $(1+C_n) (ЭР - СРСП) ЗС/СС$;
- б) $(1+C_n) ЭР + (1-C_n) \times (ЭР - СРСП) ЗС/ СС$;
- в) $(1-C_n) ЭР + (1-C_n) \times (ЭР - СРСП) ЗС/ СС$;
- г) $(1-C_n) (ЭР - СРСП) ЗС/СС$.

7. WACC- это показатель:

- а) средних затрат на поддержание источников финансирования;
- б) средней рентабельности продаж;
- в) средней доходности капитализированных расходов;
- г) средней доходности капитала.

8. Эффект финансового рычага означает:

- а) процент прироста прибыли при определённом приросте продаж;
- б) приращение к рентабельности собственных средств;
- в) приращение к экономической рентабельности;
- г) приращение к рентабельности продаж.

9. Операционный анализ необходим для решения вопросов:

- а) оптимизации структуры капитала;
- б) дивидендной политики;
- в) ассортиментной и ценовой политики;
- г) кредитной политики.

10. Пороговое значение прибыли – это:

- а) совпадение ставки процента за кредит с рентабельностью активов;
- б) нулевая прибыль;
- в) «валовая маржа» - «постоянные затраты»;
- г) «валовая маржа» - «переменные затраты».

Задачи:

Задача 1.

Предприятие владеет акциями стоимостью 10 000 руб. Вероятность роста курсовой стоимости на 20% составляет 0,6, вероятность снижения курсовой стоимости на 20% - 0,4. Необходимо принять решение, следует ли предприятию:

- а) купить еще акций на сумму 5000 руб.;
- б) продать их;
- в) держать эти акции.

Задача 2.

Компания «Альфа» является крупным производителем женской деловой одежды. Согласно финансовым прогнозам на ближайшие 6 лет чистая прибыль компании составит:

Год	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Чистая прибыль, млн. руб.	378	456	420	389	496	510

В настоящее время в обращении находится 30 млн. обыкновенных акций компании, которые можно купить на рынке по 25 руб./акция. Рассчитайте, какой дивиденд на акцию получают акционеры в период с 2016 по 2021 г в следующих случаях:

- 1) компания выплачивает в качестве дивидендов 27% чистой прибыли;
- 2) с 2016 года компания решила выплачивать в качестве дивиденда стабильную сумму – 4 руб./акция, а если прибыль превысит 490 млн. руб., то сумма превышения будет выплачена в виде дивидендов в качестве премии;

3) установлен дивиденд в размере 36% от чистой прибыли; в 2018 году компания осуществит split в пропорции 2:1;

4) на период с 2016 по 2021 компания разработала план капиталовложений, которые составят:

Год	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Капитальные вложения, млн. руб.	250	230	220	210	200	190

В этом варианте предполагается, что дивиденды выплачиваются по остаточному принципу. При финансировании проектов компания стремится поддерживать оптимальную структуру капитала, при которой доля заемных средств составляет 40%, а собственных – 60%. При этом вся чистая прибыль, которая не была направлена на капиталовложения, будет использована на выплату дивидендов.

Задача 3.

Имеются следующие данные о производстве продукции: условно-постоянные расходы - 50 тыс. руб.; переменные расходы на единицу продукции - 55 руб.; цена единицы продукции - 65 руб.

Требуется:

- определить критический объем продаж;
- рассчитать объем продаж, обеспечивающий валовой доход в размере 20 тыс. руб.

Вариант 2.

Тесты:

- Схема простых процентов:
 - предполагает капитализацию процентов;
 - предполагает капитализацию процентов лишь для краткосрочных финансовых операций;
 - предполагает капитализацию процентов лишь для долгосрочных финансовых операций;
 - не предполагает капитализации процентов.
- При m -кратном начислении процентов в рамках одного года величина F_n , ожидаемая к получению через n лет, может быть найдена по формуле (r - годовая процентная ставка):
 - $F_n = P(1 + rm)^{m \cdot n}$;
 - $F_n = P(1 + r/m)^{m/n}$;
 - $F_n = P(1 + r)^{mn}$;
 - $F_n = P(1 + r/m)^{mn}$.
- Увеличение частоты внутригодовых начислений процентов:
 - вызывает уменьшение значения эффективной ставки;
 - вызывает увеличение значения эффективной ставки;
 - не отражается на значении эффективной ставки;
 - нет верного ответа.
- Существенное повышение уровня финансовой зависимости фирмы:
 - не влияет на величину средневзвешенной стоимости капитала;
 - приводит к снижению средневзвешенной стоимости капитала;
 - приводит к росту средневзвешенной стоимости капитала;
 - приводит как к росту, так и к снижению средневзвешенной стоимости капитала в зависимости от интенсивности операций на финансовом рынке.
- При прочих равных условиях рост средневзвешенной стоимости капитала:
 - приводит к росту стоимости фирмы;
 - приводит к снижению стоимости фирмы;
 - не влияет на стоимость фирмы;
 - нет верного ответа.
- Несистематический риск — это:
 - риск, являющийся общерыночным, характерным для всех компаний, акции которых обращаются на рынке, и определяющийся под воздействием факторов макроэкономического характера. Данный риск не поддается управлению со стороны компании;
 - специфический риск, характерный для конкретной компании. Определяется под воздействием факторов микроэкономического характера.
- Если $\beta < 1$, то:

а) предприятие более рискованное для вложения средств, чем среднее предприятие, действующее на рынке;

б) предприятие менее рискованное для вложения средств, чем среднее предприятие, действующее на рынке.

8. С позиции сторонников традиционного подхода к управлению капиталом эмиссия акций, как правило, влияет на величину WACC в сторону:

а) увеличения;

б) уменьшения;

в) как увеличения, так и уменьшения;

г) никак не влияет.

9. Привлечение банковских кредитов целесообразно, если:

а) прибыль на акцию невелика, рентабельность собственных средств пониженная;

б) прибыль на акцию достаточна, рентабельность собственных средств повышенная;

в) при любых показателях прибыли на акцию;

г) при любом уровне рентабельности собственных средств.

10. Два предприятия имеют одинаковую величину прибыли. На первом собственные источники составляют 10 млн. руб., заёмных нет; на втором – собственные 5 млн. руб. и заёмные – 5 млн. руб. Рентабельность собственных средств выше:

а) на втором предприятии;

б) на первом предприятии;

в) одинакова у обоих предприятий;

г) нет верного ответа.

Задача 1.

Вероятность получения желаемого размера прибыли при полной обеспеченности производства материальными ресурсами такова:

1) В 1-м варианте производства продукции – 0,8;

Во 2-м варианте – 0,75;

В 3-м варианте – 0,9;

В 4-м варианте – 0,8.

2) При перебоях в поставках, в 1-м и 2-м случаях их необходимые запасы существуют, а в 3-м и в 4-м обеспечивают производство только наполовину.

3) Однако с 1-м, 2-м и 3-м видом продукции на рынок могут выйти несколько конкурентов. В таком случае возможность сбыта нашей продукции уменьшается на 1/3.

4) Может одновременно произойти и 2-е и 3-е условие.

Необходимо выбрать наименее рискованный вариант действий.

Задача 2.

Компания «Альфа» владеет сетью продовольственных супермаркетов и переживает период бурного развития, отличаясь от конкурентов высокой выручкой на 1 магазин. Ожидается, что дивиденды будут расти на 33% в год в течение последующих 3 лет, на 24% в четвертом году, а затем все время на 8%. Требуемая ставка доходности на собственный капитал по акциям компании 16%, акции торгуются по 45 руб./ акция. Каковы ожидаемые дивиденды в ближайшие 6 лет?

Задача 3.

Вы имеете 20 тыс. руб. и хотели бы удвоить эту сумму через 4 года. Каково минимально приемлемое значение процентной ставки?

Вариант 3.

Тесты:

1 Схема сложных процентов:

а) предполагает капитализацию процентов;

б) не предполагает капитализации процентов;

в) предполагает капитализацию процентов только для долгосрочных финансовых операций;

г) предполагает капитализацию процентов только для краткосрочных финансовых операций.

2. Эффект финансового рычага равен 5%. Это означает, что рентабельность собственных средств:

а) составит 5%;

б) не изменится;

в) снизится на 5%;

- г) увеличится на 5%.
3. С позиции сторонников традиционного подхода к управлению капиталом привлечение заемного капитала, как правило, влияет на величину WACC в сторону:
- увеличения;
 - уменьшения;
 - как увеличения, так и уменьшения;
 - никак не влияет.
4. Рассчитать эффект финансового рычага при условии, что собственных средств у предприятия 700 тыс. руб., заемных – 900 тыс. руб., экономическая рентабельность – 24%, ставка процента за кредит – 19%:
- 4,9%;
 - 3,9%;
 - 3,9%;
 - 4,9%.
5. Финансовый рычаг:
- снижает рентабельность собственных средств;
 - повышает рентабельность собственных средств;
 - повышает экономическую рентабельность;
 - снижает экономическую рентабельность.
6. Операционный рычаг отражает:
- уровень бизнес-риска на финансовом рынке;
 - степень финансового риска на финансовом рынке;
 - степень финансового риска, олицетворяемого с данной фирмой;
 - степень бизнес-риска, олицетворяемого с данной фирмой.
7. Промежуточная маржа рассчитывается:
- «выручка» - «переменные затраты»;
 - «выручка» - «переменные и прямые постоянные затраты»;
 - «выручка» - «переменные и постоянные затраты»;
 - «выручка» - «порог рентабельности».
8. Реорганизационная процедура с целью оздоровления предприятия-должника:
- ликвидация;
 - санация;
 - мировое соглашение.
9. Кризис перепроизводства предполагает:
- осложнение отношений с банками;
 - изменение цены капитала;
 - затруднения в сбыте продукции.
10. Схема сложных процентов:
- предполагает капитализацию процентов;
 - не предполагает капитализации процентов;
 - предполагает капитализацию процентов только для долгосрочных финансовых операций;
 - предполагает капитализацию процентов только для краткосрочных финансовых операций.

Задачи:

Задача 1.

Требуется выбрать наиболее предпочтительный вариант реализации решения из трех имеющихся:

Наименование показателя	Первый вариант	Второй вариант	Третий вариант
Предполагаемая себестоимость единицы продукции, млн.руб.	5	4,7	5,3
Возможная неполученная прибыль, всего млн.руб.	900	800	375
Расходы по доставке продукции обратно, млн.руб.	150	300	50
Расходы по переделке продукции, млн.руб.	30	50	70
Предполагаемый объем реализации продукции, шт.	900	1000	950

Задача 2.

Определить эффект финансового рычага и оценить политику управления капиталом в каждой организации по указанным в таблице данным.

Показатели	Предприятия		
	1	2	3
Средняя сумма всего используемого капитала	12 000	12 000	12 000
Средняя сумма собственного капитала	12 000	8000	6000
Средняя сумма заемного капитала	—	2000	6000
Сумма валовой прибыли (без учета расходов по уплате процентов за кредит)	2000	2000	2000
Средний уровень процентов за кредит, %	18	18	18

Задача 3.

Денежный поток предприятия первого года (ДП1) равен 120 д.е., денежный поток второго года (ДП2) = 130 д.е., ДП3 = 140 д.е., ДП4 = 145 д.е., ДП5 = 100 д.е. Ставка дисконта для денежного потока прогнозного периода составляет 12%, для постпрогнозного – 14%. Темпы прироста денежного потока составляют 3%. Определите текущую стоимость предприятия.

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: Учебник / Е.В. Лисицына, Т.В. Ващенко, М.В. Забродина; Под ред. К.В. Екимовой. - Москва: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 184 с. - ISBN 978-5-16-006620-2. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/400440>

5.2 Дополнительная литература

Финансовый менеджмент: [Электронный ресурс] Учебник / Трошин А.Н. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 331 с. - ISBN 978-5-16-005734-7 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/353189>

Финансовый менеджмент: [Электронный ресурс] Учебное пособие / Н.И. Морозко, И.Ю. Диденко. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 224 с. - ISBN 978-5-16-005786-6 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/356847>

Финансовый менеджмент: [Электронный ресурс] Учебник / А.И. Самылин. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013. - 413 с.: ISBN 978-5-16-005247-2 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/363697>

Финансовый менеджмент: [Электронный ресурс] Учебник / Л.Е. Басовский. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 240 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование: Бакалавриат). (переплет) ISBN 978-5-16-006960-9 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/415452>

Колчина Н. В. Финансовый менеджмент. Учебное пособие [Электронный ресурс] / Колчина Н. В., Португалова О. В., Макеева Е. Ю. - Юнити-Дана, 2012. – Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118170>

Скобелева Е. В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] / Скобелева Е. В. - ОГУ, 2012. – 325 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=270295>

5.3 Периодические издания

- Вестник Оренбургского государственного университета: журнал. - Оренбург: ОГУ, 2019.
- Налоговый вестник : журнал. - Москва : Издательский дом Налоговый вестник, 2019.
- Финансы: журнал. - Москва : ООО Книжная редакция Финансы, 2019.

5.4 Интернет-ресурсы

<http://www.osu.ru/> - Оренбургский государственный университет

<http://ecsocman.hse.ru/> - Портал «Экономика, социология, менеджмент»

<http://www.edu.ru/> - Федеральный портал «Российское образование»

<http://www.ipbr.ru> - Официальный сайт Института профессиональных бухгалтеров и аудито-

ров России

<http://www.minfin.ru/> - Официальный сайт Минфина России
<http://www.nalog.ru> - Официальный сайт Федеральной налоговой службы
<http://www.gaap.ru/diary> - Интернет-издание «Теория и практика финансового и управленческого учета»

<http://artlib.osu.ru> - Научная библиотека Оренбургского государственного университета
<http://www.rsl.ru> - Российская государственная библиотека
<http://www.beafnd.org/ru> - Бюро экономического анализа
<http://www.rbc.ru> - Аналитика РосБизнесКонсалтинг
<http://institutions.com/> - Экономический портал
<http://www.consultant.ru> - Консультант Плюс
<http://www.garant.ru> – Гарант
<http://www.fin-kredit.com> - Электронные версии книг по финансам
<http://www.iteam.ru> - Публикации по корпоративным финансам и смежным областям
<http://www.cfin.ru> - Материалы учебников, монографий, публикаций по корпоративным финансам и смежным наукам
<http://www.ecouniver.com> - Книги по экономике и финансам. Публикации. Презентации
<http://www.e-disclosure.ru> - Центр раскрытия корпоративной информации

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

- 1) Операционная система Windows
- 2) Пакет настольных приложений MS Office: MS Word, MS Excel, MS PowerPoint
- 3) SCOPUS [Электронный ресурс]: реферативная база данных / компания Elsevier. – Режим доступа: <https://www.scopus.com>
- 4) Web of Science [Электронный ресурс]: реферативная база данных / компания Clarivate Analytics. – Режим доступа : <http://apps.webofknowledge.com>
- 5) Официальный сайт Минфина России - <http://www.minfin.ru/>
- 6) Официальный сайт Федеральной налоговой службы - <http://www.nalog.ru>
- 7) Кодекс – профессиональные справочные системы – <https://kodeks.ru>
- 8) КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система (<http://www.consultant.ru/>)
- 9) Информационно-правовой портал «Гарант» (<http://base.garant.ru>)
- 10) Портал «Экономика, социология, менеджмент» (режим доступа: <http://ecsocman.hse.ru/>)
- 11) Федеральный портал «Российское образование» (режим доступа: <http://www.edu.ru/>).

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, выполнения контрольных работ, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Для проведения лекционных и практических занятий используются аудитории, оснащенные мультимедийным оборудованием (стационарными и переносными проекторами и экранами), переносным ноутбуком, кафедрой, посадочными местами для обучающихся, рабочим местом преподавателя, учебной доской.

Организация самостоятельной работы студентов предполагает использование специальных оборудованных аудиторий с доступом каждого обучающегося к сети Internet, электронной информационно-образовательной среде ОГУ, электронным библиотечным системам.