

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

ВЛАДИВОСТОКСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

КАФЕДРА ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

Рабочая программа дисциплины (модуля)  
**ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА ФИНАНСОВОГО ОЗДОРОВЛЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ**

Направление и направленность (профиль)  
38.03.01 Экономика. Экономическая безопасность

Год набора на ОПОП  
2021

Форма обучения  
очная

Владивосток 2024

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Теория и практика финансового оздоровления организации» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (утв. приказом Минобрнауки России от 12.08.2020г. №954) и Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (утв. приказом Минобрнауки России от 06.04.2021 г. N245).

Составитель(и):

*Самарина Н.С., кандидат экономических наук, доцент, Кафедра экономики и управления, Natalya.Samarina@vvsu.ru*

Утверждена на заседании кафедры экономики и управления от 03.04.2024 , протокол № 5

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий кафедрой (разработчика)

Варкулевич Т.В.

<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b>	
Сертификат	1575458423
Номер транзакции	0000000000BDE98F
Владелец	Варкулевич Т.В.

## 1 Цель, планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю)

Цель дисциплины - приобретение студентами знаний общетеоретических проблем финансового оздоровления предприятий, изучение вопросов государственного и правового регулирования антикризисного управления, подходов, принципов и методов создания эффективных систем управления в условиях кризиса.

Задачи дисциплины: дать студентам четкое представление о природе, причинах, формах кризисов в социально-экономических системах, а также комплекс знаний в области правовых основ процедур управления в условиях кризиса, его предупреждения и диагностики; ознакомить студентов с современным состоянием финансовой несостоятельности промышленных предприятий, с основными процедурами финансового оздоровления и способами их применения в антикризисном управлении; развить у студентов самостоятельность мышления при разработке концепций формирования эффективных систем антикризисного управления, творческий подход при анализе и оценке экономической состоятельности предприятия и выбора путей его оздоровления; способствовать приобретению практических навыков в формировании бизнес-плана финансового оздоровления и антикризисной маркетинговой стратегии организации

Планируемыми результатами обучения по дисциплине (модулю), являются знания, умения, навыки. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы, представлен в таблице 1.

Таблица 1 – Компетенции, формируемые в результате изучения дисциплины (модуля)

Название ОПОП ВО, сокращенное	Код и формулировка компетенции	Код и формулировка индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине		
			Код результата	Формулировка результата	
38.03.01 «Экономика» (Б-ЭУ)	ПКВ-2 : Способен воздействовать на предпринимательские риски и угрозы экономической безопасности организации на основе их мониторинга	ПКВ-2.3к : Интерпретирует результаты расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации	РД1	Знание	методы диагностики банкротства, законодательные и нормативно-правовые акты по вопросам несостоятельности (банкротства) предприятий в Российской Федерации
			РД1	Умение	интерпретировать результаты расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации
			РД1	Навык	владеет методиками расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации
		ПКВ-2.4к : Разрабатывает и обосновывает решения по управлению финансовой безопасностью организации	РД2	Знание	организационные основы процесса управления финансовой безопасностью организации
			РД2	Умение	разрабатывать варианты управленческих решений, направленные на финансовую безопасность организации

			РД2	Навык	обосновывает варианты управленческих решений, направленные на финансовую безопасность организации
--	--	--	-----	-------	---

## 2 Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП

Дисциплина «Теория и практика финансового оздоровления организации» относится к дисциплинам по выбору. Завершает формирование профессиональных компетенций, относящихся к данной дисциплине

## 3. Объем дисциплины (модуля)

Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу, приведен в таблице 2.

Таблица 2 – Общая трудоемкость дисциплины

Название ОПОП ВО	Форма обучения	Часть УП	Семестр (ОФО) или курс (ЗФО, ОЗФО)	Трудо-емкость (З.Е.)	Объем контактной работы (час)					СРС	Форма аттестации	
					Всего	Аудиторная			Внеаудиторная			
						лек.	прак.	лаб.	ПА			КСР
38.03.01 Экономика	ОФО	Б1.В	7	3	33	16	16	0	1	0	75	3

## 4 Структура и содержание дисциплины (модуля)

### 4.1 Структура дисциплины (модуля) для ОФО

Тематический план, отражающий содержание дисциплины (перечень разделов и тем), структурированное по видам учебных занятий с указанием их объемов в соответствии с учебным планом, приведен в таблице 3.1

Таблица 3.1 – Разделы дисциплины (модуля), виды учебной деятельности и формы текущего контроля для ОФО

№	Название темы	Код результата обучения	Кол-во часов, отведенное на				Форма текущего контроля
			Лек	Практ	Лаб	СРС	
1	Неплатежеспособность и проблемы ее анализа в организации	РД1, РД2	3	3	0	10	Реферат, Кейс-задача
2	Правовое содержание процедур финансового оздоровления организации	РД1	2	2	0	15	Реферат, Кейс-задача
3	Стратегия и тактика финансового оздоровления организации	РД2	3	3	0	10	Кейс-задача
4	Методика составления бизнес-плана финансового оздоровления неплатежеспособной организации	РД1	4	4	0	20	Реферат, Кейс-задача
5	Тактика финансового оздоровления организации	РД1, РД2	4	4	0	20	Разноуровневые задачи и задания
<b>Итого по таблице</b>			<b>16</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	

## 4.2 Содержание разделов и тем дисциплины (модуля) для ОФО

### *Тема 1 Неплатежеспособность и проблемы ее анализа в организации.*

Содержание темы: Неплатежеспособность и несостоятельность. Критерии неплатежеспособности и несостоятельности. Проблемы анализа неплатежеспособности на предприятии. Финансовая отчетность как источник информации для анализа и контроля процедуры финансового оздоровления. Финансовая отчетность - как источник информации для диагностики экономического состояния организации. Внешняя отчетность: промежуточная и годовая. Внутренняя отчетность. Дополнительные аналитические формы, способствующие анализу экономического состояния предприятия. Определение признаков предприятий, нуждающихся в финансовом оздоровлении.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций, проведение практических занятий. В течение изучения дисциплины студенты изучают на лекционных занятиях теоретический материал. На практических занятиях под руководством преподавателя, разбирают ситуации, обсуждаются решения кейсов. Программой дисциплины предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены лекция – презентация.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Изучение материала по теме в учебниках и учебно-практических пособиях, изучение решений аналогичных задач по теме, поиск ответов на контрольные вопросы, использование ресурсов ВВГУ и Интернета, подготовка к решению задач.

### *Тема 2 Правовое содержание процедур финансового оздоровления организации.*

Содержание темы: Анализ основных нормативных документов о несостоятельности (банкротстве). Структура государственных органов по делам несостоятельности и основные участники процесса финансового оздоровления. Правовое содержание процедур финансового оздоровления и банкротства предприятий. Процедура финансового оздоровления в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)». Возможности ее проведения. Анализ и способы проведения процедуры. Экономический эффект процедуры финансового оздоровления организации. Организация последующей работы с неплатежеспособными организациями.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций, проведение практических занятий. В течение изучения дисциплины студенты изучают на лекционных занятиях теоретический материал. На практических занятиях под руководством преподавателя, разбирают ситуации, обсуждаются решения кейсов. Программой дисциплины предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены лекция – презентация.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Изучение материала по теме в учебниках и учебно-практических пособиях, изучение решений аналогичных задач по теме, поиск ответов на контрольные вопросы, использование ресурсов ВВГУ и Интернета, подготовка к решению задач.

### *Тема 3 Стратегия и тактика финансового оздоровления организации.*

Содержание темы: Роль стратегии в антикризисном управлении. Эволюция организации и принципов управления. Принципы определения путей решения проблемы накопившейся задолженности и дальнейшего развития предприятия. Сценарий развития предприятия и предварительный выбор вариантов его оздоровления. Этапы разработки финансового оздоровления. Общие закономерности и этапы предотвращения кризиса или его преодоления. Концепция, политика, стратегия и тактика финансового оздоровления предприятия. Оперативная и стратегическая реструктуризация для финансового оздоровления предприятия. Возможности использования реинжиниринга в условиях

предбанкротного состояния организации. Меры оперативной и стратегической реструктуризацией. Признаки финансового оздоровления.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций, проведение практических занятий. В течение изучения дисциплины студенты изучают на лекционных занятиях теоретический материал. На практических занятиях под руководством преподавателя, разбирают ситуации, обсуждаются решения кейсов. Программой дисциплины предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены лекция – презентация.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Изучение материала по теме в учебниках и учебно-практических пособиях, изучение решений аналогичных задач по теме, поиск ответов на контрольные вопросы, использование ресурсов ВВГУ и Интернета, подготовка к решению задач.

*Тема 4 Методика составления бизнес-плана финансового оздоровления неплатежеспособной организации.*

Содержание темы: Структура бизнес-плана финансового оздоровления: общая характеристика предприятия; план чрезвычайных мероприятий по преодолению неплатежеспособности предприятия; стратегия финансового оздоровления; план мероприятий по срокам, затратам и участникам; план финансирования; расчет ожидаемой эффективности. План финансового оздоровления как разновидность бизнес - плана. Цели, и структура плана финансового оздоровления. Прогноз финансового состояния предприятия. Методология разработки инвестиционной стратегии: инвестиционная стратегия как часть стратегического планирования; базовые правила принятия инвестиционных решений; критерий оценки инвестиций; источники финансирования инвестиций в условиях ограниченных финансовых ресурсов. Политика антикризисного финансового управления предприятием. Этапы формирования и реализации политики антикризисного финансового управления предприятием.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций, проведение практических занятий. В течение изучения дисциплины студенты изучают на лекционных занятиях теоретический материал. На практических занятиях под руководством преподавателя, разбирают ситуации, обсуждаются решения кейсов. Программой дисциплины предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены лекция – презентация.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Изучение материала по теме в учебниках и учебно-практических пособиях, изучение решений аналогичных задач по теме, поиск ответов на контрольные вопросы, использование ресурсов ВВГУ и Интернета, подготовка к решению задач.

*Тема 5 Тактика финансового оздоровления организации.*

Содержание темы: Управление текущими денежными средствами в период финансового оздоровления предприятия. Использование легкорезализуемых ценных бумаг. Разработка кредитной политики фирмы. Повышение эффективности использования оборотных средств. Стратегия и практика управления оборотным капиталом для предотвращения кризиса и в период кризиса. Принципы разработки политики управления оборотным капиталом и принятия краткосрочных финансовых решений в неблагоприятных финансовых условиях. Методы определения потребности в оборотном капитале для финансирования запасов: метод ABC; определение оптимальной партии заказа; поддержание оптимального уровня запасов; нормирование; приблизительная оценка потребности. Способы финансирования оборотного капитала в условиях дефицита денежных средств.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций, проведение

практических занятий. В течение изучения дисциплины студенты изучают на лекционных занятиях теоретический материал. На практических занятиях под руководством преподавателя, разбирают ситуации, решают практические задачи, обсуждаются решения кейсов. Программой дисциплины предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены лекция – презентация.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Изучение материала по теме в учебниках и учебно-практических пособиях, изучение решений аналогичных задач по теме, поиск ответов на контрольные вопросы, использование ресурсов ВВГУ и Интернета, подготовка к решению задач.

## **5 Методические указания для обучающихся по изучению и реализации дисциплины (модуля)**

### **5.1 Методические рекомендации обучающимся по изучению дисциплины и по обеспечению самостоятельной работы**

Успешное освоение дисциплины предполагает работу студентов на всех лекционных и практических занятиях, выполнение контрольных (аттестационных) мероприятий, эффективную самостоятельную работу. В процессе изучения дисциплины студенту необходимо ориентироваться на самостоятельную проработку лекционного материала, подготовку к практическим занятиям, решение тестовых заданий, практических ситуаций, кейсов, самостоятельное теоретическое изучение отдельных разделов курса. Пропуски занятий без уважительной причины не допускаются. По дисциплине предусмотрены консультации преподавателям, они проводятся по расписанию, утвержденному в начале каждого семестра и представленному на сайте кафедры экономики и управления, а также дублируются на стенде кафедры экономики и управления. Для проведения занятий лекционного типа используются учебно-наглядные пособия в форме презентационных материалов, которые размещены в портфолио ведущего преподавателя в разделе методическая работа - презентационные материалы, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие темам лекций

### **5.2 Особенности организации обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

При необходимости обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов (по заявлению обучающегося) предоставляется учебная информация в доступных формах с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания, консультации и др.

- для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания, консультации и др.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; индивидуальные задания, консультации и др.

## **6 Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

В соответствии с требованиями ФГОС ВО для аттестации обучающихся на

соответствие их персональных достижений планируемым результатам обучения по дисциплине (модулю) созданы фонды оценочных средств. Типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, представлены в Приложении 1.

## **7 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)**

### **7.1 Основная литература**

1. Ендовицкий, Д. А., Финансовый анализ : учебник / Д. А. Ендовицкий, Н. П. Любушин, Н. Э. Бабичева. — Москва : КноРус, 2023. — 303 с. — ISBN 978-5-406-10848-2. — URL: <https://book.ru/book/946958> (дата обращения: 15.05.2024). — Текст : электронный.
2. Ефимова, О. В., Финансовый анализ: инструментарий обоснования экономических решений : учебник / О. В. Ефимова. — Москва : КноРус, 2023. — 320 с. — ISBN 978-5-406-10606-8. — URL: <https://book.ru/book/945985> (дата обращения: 15.05.2024). — Текст : электронный.
3. Локтионова, Ю. Н., Теория и практика финансового оздоровления предприятия. : учебное пособие / Ю. Н. Локтионова. — Москва : Русайнс, 2023. — 166 с. — ISBN 978-5-466-02065-6. — URL: <https://book.ru/book/947224> (дата обращения: 15.05.2024). — Текст : электронный.

### **7.2 Дополнительная литература**

1. Дыбаль, С. В., Финансовый анализ: теория и практика : учебное пособие / С. В. Дыбаль, М. А. Дыбаль. — Москва : КноРус, 2022. — 326 с. — ISBN 978-5-406-09495-2. — URL: <https://book.ru/book/943154> (дата обращения: 15.05.2024). — Текст : электронный.
2. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / И. Ю. Евстафьева [и др.] ; под общей редакцией И. Ю. Евстафьевой, В. А. Черненко. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 337 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00627-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511414> (дата обращения: 15.05.2024).

### **7.3 Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы (при необходимости):**

1. Информационно-справочная система «Консультант Плюс» — <http://www.consultant.ru/>
2. Образовательная платформа "ЮРАЙТ"
3. Электронно-библиотечная система "BOOK.ru"
4. Open Academic Journals Index (ОАИ). Профессиональная база данных - Режим доступа: <http://oaji.net/>
5. Президентская библиотека им. Б.Н.Ельцина (база данных различных профессиональных областей) - Режим доступа: <https://www.prlib.ru/>

**8 Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля) и перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения**

#### Основное оборудование:

- Мультимедийный проектор Casio XJ-V2



· Мультимедийный проектор №3 Casio XJ-M146

Программное обеспечение:

· Microsoft OfficeProfessionalPlus 2019 Russian

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

ВЛАДИВОСТОКСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

КАФЕДРА ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

Фонд оценочных средств  
для проведения текущего контроля  
и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

**ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА ФИНАНСОВОГО ОЗДОРОВЛЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ**

Направление и направленность (профиль)

38.03.01 Экономика. Экономическая безопасность

Год набора на ОПОП  
2021

Форма обучения  
очная

Владивосток 2024

## 1 Перечень формируемых компетенций

Название ОПОП ВО, сокращенное	Код и формулировка компетенции	Код и формулировка индикатора достижения компетенции
38.03.01 «Экономика» (Б-ЭУ)	ПКВ-2 : Способен воздействовать на предпринимательские риски и угрозы экономической безопасности организации на основе их мониторинга	ПКВ-2.3к : Интерпретирует результаты расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации
		ПКВ-2.4к : Разрабатывает и обосновывает решения по управлению финансовой безопасностью организации

Компетенция считается сформированной на данном этапе в случае, если полученные результаты обучения по дисциплине оценены положительно (диапазон критериев оценивания результатов обучения «зачтено», «удовлетворительно», «хорошо», «отлично»). В случае отсутствия положительной оценки компетенция на данном этапе считается несформированной.

## 2 Показатели оценивания планируемых результатов обучения

**Компетенция ПКВ-2** «Способен воздействовать на предпринимательские риски и угрозы экономической безопасности организации на основе их мониторинга»

Таблица 2.1 – Критерии оценки индикаторов достижения компетенции

Код и формулировка индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине			Критерии оценивания результатов обучения
	Код результата	Тип результата	Результат	
ПКВ-2.3к : Интерпретирует результаты расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации	РД1	Знание	методы диагностики банкротства, законодательные и нормативно-правовые акты по вопросам несостоятельности (банкротства) предприятий в Российской Федерации	полнота освоения материала, правильность ответов на поставленные вопросы; корректность использования профессиональной терминологии
	РД1	Навык	владеет методиками расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации	самостоятельность решения поставленных задач, анализ результатов расчетов с обоснованием полученных выводов
	РД1	Умение	интерпретировать результаты расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации	корректность выбора методов (инструментов) решения кейс-задач при обработке экономических данных
ПКВ-2.4к : Разрабатывает и обосновывает решения по управлению финансовой безопасностью организации	РД2	Знание	организационные основы процесса управления финансовой безопасностью организации	полнота освоения материала по основным показателям, необходимым для решения профессиональных задач, правильность ответов на поставленные вопросы; корректность использования профессиональной терминологии

	Р Д 2	Н а в ы к	обосновывает варианты управленческих решений, направленные на финансовую безопасность организации	самостоятельность решения поставленных задач, анализ результатов расчетов с обоснованием полученных выводов
	Р Д 2	У м е н и е	разрабатывать варианты управленческих решений, направленные на финансовую безопасность организации	корректность выбора методов решения кейс-задач по анализу и обработке данных, необходимых для решения профессиональных задач

Таблица заполняется в соответствии с разделом 1 Рабочей программы дисциплины (модуля).

### 3 Перечень оценочных средств

Таблица 3 – Перечень оценочных средств по дисциплине (модулю)

Контролируемые планируемые результаты обучения	Контролируемые темы дисциплины	Наименование оценочного средства и представление его в ФОС		
		Текущий контроль	Промежуточная аттестация	
Очная форма обучения				
РД1	Знание : методы диагностики банкротства, законодательные и нормативные правовые акты по вопросам несостоятельности (банкротства) предприятия в Российской Федерации	1.1. Неплатежеспособность и проблемы ее анализа в организации	Кейс-задача	Экзамен в письменной форме
			Реферат	Экзамен в письменной форме
		1.2. Правовое содержание процедур финансового оздоровления организации	Кейс-задача	Экзамен в письменной форме
			Реферат	Экзамен в письменной форме
РД1	Навык : владеет методами расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации	1.5. Тактика финансового оздоровления организации	Разноуровневые задания и задания	Экзамен в письменной форме
РД1	Умение : интерпретировать результаты расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность организации	1.4. Методика составления бизнес-плана финансового оздоровления неплатежеспособной организации	Кейс-задача	Экзамен в письменной форме
			Реферат	Экзамен в письменной форме
РД2	Знание : организационные основы процесса управления финансовой безопасностью организации	1.1. Неплатежеспособность и проблемы ее анализа в организации	Кейс-задача	Экзамен в письменной форме
			Реферат	Экзамен в письменной форме
РД2	Навык : обосновывает варианты управленческих решений, направленные на финансовую безопасность организации	1.5. Тактика финансового оздоровления организации	Разноуровневые задания и задания	Экзамен в письменной форме
РД2	Умение : разрабатывать варианты управленческих решений, направленные на финансовую безопасность организации	1.3. Стратегия и тактика финансового оздоровления организации	Кейс-задача	Экзамен в письменной форме

## 4 Описание процедуры оценивания

Качество сформированности компетенций на данном этапе оценивается по результатам текущих и промежуточных аттестаций при помощи количественной оценки, выраженной в баллах. Максимальная сумма баллов по дисциплине (модулю) равна 100 баллам.

Вид учебной деятельности							Итого
	Реферат	Разноуровневые задачи и задания	Кейс-задачи № 1	Кейс-задачи № 2	Экзамен (тестирование)		
Лекции							
Практические занятия		30	20	15		65	
Самостоятельная работа	15					15	
Промежуточная аттестация					20	20	
Итого						100	

Сумма баллов, набранных студентом по всем видам учебной деятельности в рамках дисциплины, переводится в оценку в соответствии с таблицей.

Сумма баллов по дисциплине	Оценка по промежуточной аттестации	Характеристика качества сформированности компетенции
от 91 до 100	«зачтено» / «отлично»	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетенций, обнаруживает всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, усвоил основную литературу и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой, умеет свободно выполнять практические задания, предусмотренные программой, свободно оперирует приобретенными знаниями и умениями, применяет их в ситуациях повышенной сложности.
от 76 до 90	«зачтено» / «хорошо»	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетенций: основные знания, умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.
от 61 до 75	«зачтено» / «удовлетворительно»	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетенций: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных знаний, умений, навыков по некоторым дисциплинарным компетенциям, студент испытывает значительные затруднения при оперировании знаниями и умениями при их переносе на новые ситуации.
от 41 до 60	«не зачтено» / «неудовлетворительно»	У студента не сформированы дисциплинарные компетенции, проявляется недостаточность знаний, умений, навыков.
от 0 до 40	«не зачтено» / «неудовлетворительно»	Дисциплинарные компетенции не сформированы. Проявляется полное или практически полное отсутствие знаний, умений, навыков.

## 5 Примерные оценочные средства

### 5.1 Перечень тем рефератов

1. Основные методы финансового менеджмента.
2. Методы управления оборотным капиталом.
3. Анализ капитала организации с целью принятия инвестиционного решения.
4. Основные методы оценки инвестиционных проектов.

5. Основные методы финансового планирования.
6. Основные методы финансового прогнозирования.
7. Система показателей, используемых в анализе. Понятие факторов в анализе в их классификации.
8. Классификация экономико-логических приемов и сфера их применения.
10. Анализ хозяйственной деятельности в условиях автоматизированной обработки экономической информации
11. Разработка системы взаимосвязанных аналитических показателей.
12. Анализ финансового состояния предприятия на основе сбора информации из форм финансовой отчетности.
13. Анализ финансовых результатов деятельности организации на основе внешних источниках информации.
14. Финансовое прогнозирование как основа проекта, направленного на развитие организации.

#### *Краткие методические указания*

Написание реферата является одной из форм обучения важнейшей формой самостоятельной работы студентов.

#### Цели написания рефератов:

- 1) углубленное изучение отдельных вопросов и тем курса;
- 2) индивидуальная работа со студентом; привитие студентам навыков библиографического поиска необходимой литературы (не только на бумажных носителях, но и в электронном виде); приобретение навыков грамотно ссылаться на используемые источники, правильно цитировать авторский текст;
- 3) совершенствование навыков самостоятельной работы;
- 4) овладение использованием некоторых методов исследования – сравнения, обобщения, логического обоснования и др.; подготовка к написанию курсовых и дипломных работ.

*Основные задачи студента при написании реферата:* с максимальной полнотой использовать литературу по выбранной теме (рекомендуемую, так и самостоятельно подобранную) для правильного (без искажения смысла) понимания авторской позиции и верно передать ее в своей работе.

#### *Требования к содержанию:*

- в реферате должен содержаться материал, относящийся строго к выбранной теме;
- необходимо грамотно и логично изложить основные идеи по заданной теме, содержащиеся в рассмотренных источниках;
- сгруппировать изложенные идеи по точкам зрения или научным школам;
- краткий анализ проведенной работы - обоснование преимуществ той точки зрения по рассматриваемому вопросу, с которой Вы солидарны

#### *Структура реферата.*

1. Начинается реферат с *титульного листа*.
2. За титульным листом следует *Оглавление*. Оглавление - это план реферата, в котором каждому разделу должен соответствовать номер страницы, на которой он находится.
3. *Текст* реферата. Он делится на три части: введение, основная часть и заключение.
  - а) *Введение* - раздел реферата, посвященный важности(актуальности) данной темы для изучения и постановке проблемы, которая будет рассматриваться. Здесь также нужно сформулировать объект, предмет изучения и 2-3 задачи.

*Объем введения – 1 страница.*
  - б) *Основная часть* - это часть работы, в которой последовательно раскрывается выбранная тема. *Объем основной части – в среднем 8-10 страниц (две главы по 4-6 страниц).*
  - в) *Заключение* - данный раздел реферата должен быть представлен в виде **ВЫВОДОВ**, которые готовятся на основе подготовленного текста. Выводы должны быть краткими и

четкими. Также в заключении можно обозначить проблемы, которые "высветились" в ходе работы над рефератом, но не были раскрыты в работе.

*Объем заключения – 1 страница.*

г) *Список использованных источников.* В данном списке называются как те источники, на которые ссылается студент при подготовке реферата, так и все иные, изученные им в связи с его подготовкой. Оформление реферата производится в соответствии с требованиями СТО ВГУЭС по письменным работам.

*Шкала оценки*

№	Баллы	Описание
5	5	Студент четко представлял свою позицию, аргументировал точку зрения, критически оценивал аргументы других бакалавров, подтверждая глубокое знание материала, умение использовать нормативные документы, научную литературу для подтверждения правильности собственной позиции.
4	4	Студент четко представлял свою позицию, аргументировал точку зрения, критически оценивал аргументы других бакалавров, подтверждая глубокое знание материала, умение использовать нормативные документы для подтверждения правильности собственной позиции.
3	3	Студент представлял свою позицию, аргументировал точку зрения, подтверждая глубокое знание материала, умение использовать аналитические документы для подтверждения правильности собственной позиции.
2	2	Студент демонстрирует сформированность умений на уровне ниже базового, проявляется недостаточность умений.
1	1	Умения не сформированы. Проявляется полное или практически полное отсутствие умений.

## 5.2 Задания для решения кейс-задачи

### Кейс-задачи № 1

**Задание 1.** С использованием методов финансового менеджмента дать оценку стоимости активов предприятия и ее изменения за год.

Показатель	На начало года	На конец года	Отклонение
Стоимость всего имущества (итог баланса), тыс. руб., в том числе:			
внеоборотные активы, тыс. руб.			
в процентах к стоимости имущества			
оборотные активы, тыс. руб.	42708	52994	
в процентах к стоимости имущества	5880	7103	
из них:	36828	45891	
а) запасы, тыс. руб.	28397	28991	
в процентах к оборотным активам	11856	15755	
б) дебиторская задолженность	884	1146	
в процентах к оборотным активам			
в) денежные средства, денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.			
в процентах к оборотным активам			

**Задание 2.** Предприятие рассматривает целесообразность инвестиций в проект в сумме 10 млн. руб. Ежегодные поступления составят 4 млн. руб. на протяжении 3 лет. Оценить целесообразность такой инвестиции, рассчитав NPV, если необходимая норма прибыли равна 12%.

**Задание 3.** ....

И т.д.

*Краткие методические указания*

### Краткие методические указания

Практическое занятие по дисциплине «Тория и практика финансового оздоровления организации» подразумевает несколько видов работ: решение кейс-задач по изучаемой теме,

выполнение тестовых заданий по предложенным темам. Для того, чтобы подготовиться к практическому занятию, сначала следует ознакомиться с соответствующим текстом учебника (лекции). Подготовка к практическому занятию начинается после изучения задания и подбора соответствующих литературы и нормативных источников. Работа с литературой может состоять из трёх этапов - чтение, конспектирование и заключительное обобщение сути изучаемой работы. Подготовка к практическим занятиям, подразумевает активное использование справочной литературы (энциклопедий, словарей, альбомов схем и др.) и периодических изданий. Владение понятийным аппаратом изучаемого курса является необходимостью.

### *Шкала оценки*

#### Шкала оценки (для одной задачи из кейса № 1)

№	Баллы	Описание
5	4	Студент демонстрирует сформированность умений на итоговом уровне, обнаруживает всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, умеет свободно выполнять практические задания, свободно оперирует приобретенными умениями, применяет их в ситуациях повышенной сложности.
4	3	Студент демонстрирует сформированность умений на среднем уровне: основные умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.
3	2	Студент демонстрирует сформированность умений на базовом уровне: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных умений, студент испытывает значительные затруднения при оперировании умениями и при их переносе на новые ситуации.
2	1	Студент демонстрирует сформированность умений на уровне ниже базового, проявляется недостаточность умений.
1	0	Умения не сформированы. Проявляется полное или практически полное отсутствие умений.

### 5.3 Задания для решения кейс-задачи

#### Кейс-задачи № 2

**Задание 1.** Рассчитать показатели абсолютной ликвидности, промежуточный и общий коэффициенты покрытия. Дать оценку платежеспособности предприятия, как основного фактора управления оборотным капиталом. Рассчитать влияние факторов на коэффициент абсолютной ликвидности с использованием метода цепных подстановок.

Показатель	Начало года, тыс. руб.	Конец года, тыс. руб.
1. Оборотные активы в т.ч.	4500	6200
а). Денежные средства	420	280
б) Краткосрочные финансовые вложения	20	40
в) Дебиторская задолженность	320	180
2. Краткосрочные кредиты и займы	2500	3100
3. Кредиторская задолженность	200	1200

**Задание 2.** Рассматриваются два проекта. Проект А предусматривает инвестиции в сумме 4000 у.е., поступления: в первый год – 2500 у.е., во второй -3000 у.е. Проект Б инвестиции предусматривает в сумме 2000 у.е., поступления: в первый год – 1200 у.е., во второй – 1500 у.е.

Определить, какой из проектов предпочтительнее, рассчитав NPV (чистый приведенный доход), PI (индекс рентабельности инвестиций), IRR (норма рентабельности инвестиций), если  $r=10\%$ .

#### **Задание 3. ....**

И т.д.

*Краткие методические указания*

**Краткие методические указания**



Практическое занятие по дисциплине «Тория и практика финансового оздоровления организации» подразумевает несколько видов работ: решение кейс-задач по изучаемой теме, выполнение тестовых заданий по предложенным темам. Для того, чтобы подготовиться к практическому занятию, сначала следует ознакомиться с соответствующим текстом учебника (лекции). Подготовка к практическому занятию начинается после изучения задания и подбора соответствующих литературы и нормативных источников. Работа с литературой может состоять из трёх этапов - чтение, конспектирование и заключительное обобщение сути изучаемой работы. Подготовка к практическим занятиям, подразумевает активное использование справочной литературы (энциклопедий, словарей, альбомов схем и др.) и периодических изданий. Владение понятийным аппаратом изучаемого курса является необходимостью.

#### *Шкала оценки*

#### Шкала оценки (для одной задачи из кейса № 2)

№	Баллы	Описание
5	5	Студент демонстрирует сформированность умений на итоговом уровне, обнаруживает всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, умеет свободно выполнять практические задания, свободно оперирует приобретенными умениями, применяет их в ситуациях повышенной сложности.
4	4	Студент демонстрирует сформированность умений на среднем уровне: основные умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.
3	3	Студент демонстрирует сформированность умений на базовом уровне: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных умений, студент испытывает значительные затруднения при оперировании умениями и при их переносе на новые ситуации.
2	2	Студент демонстрирует сформированность умений на уровне ниже базового, проявляется недостаточность умений.
1	1	Умения не сформированы. Проявляется полное или практически полное отсутствие умений.

#### **5.4 Пример разноуровневых задач и заданий**

На основании данных финансовой отчетности ООО «Ромашка» дать оценку ее активов, в том числе оборотного капитала. Провести факторный анализ использования капитала, в том числе оборотного для принятия управленческого решения по формированию структуры капитала с целью инвестирования средств в развитие организации.

Предложить руководству экономического субъекта элементы финансового плана в виде пояснительной записки по результатам принятия экономического решения по управлению оборотным капиталом исследуемой организации.

#### *Краткие методические указания*

Разноуровневое задание предполагает выполнение полного цикла: оценка и анализ состояния активов организации, в том числе оборотного капитала. На основе анализа эффективности использования имеющихся в распоряжении организации активов должны быть сформированы управленческие решения по формированию структуры капитала с целью инвестирования средств в развитие организации.

#### *Шкала оценки*

№	Баллы	Описание
5	30	Студент демонстрирует сформированность навыков на итоговом уровне, обнаруживает всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, умеет свободно аргументировать свою позицию, свободно оперирует приобретенными навыками, применяет их в ситуациях повышенной сложности.
4	24	Студент демонстрирует сформированность навыков на среднем уровне: основные навыки освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.
3	18	Студент демонстрирует сформированность навыков на базовом уровне: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных умений, студент испытывает значительные затруднения при оперировании навыками и при их переносе на новые ситуации.

2	12	Студент демонстрирует сформированность умений на уровне ниже базового, проявляется недостаточность навыков.
1	6	Навыки не сформированы. Проявляется полное или практически полное отсутствие навыков.

## 5.5 экзамен в форме теста

### 5.4 Тесты для промежуточной оценки знаний

1. Отношение общей суммы дисконтированных денежных поступлений к величине первоначальных инвестиций – это:

- а) индекс рентабельности инвестиций
- б) коэффициент эффективности инвестиций
- в) норма рентабельности инвестиций

2. Коэффициент эффективности (рентабельности) инвестиций, если капитальные вложения – 15 млн руб., среднегодовая прибыль – 500 тыс. руб., равен:

- а) 2,7 %
- б) 6,7 %
- в) 3,3 %

3. Срок окупаемости инвестиций, если разовые инвестиции в проект – 40 млн руб., годовой доход – 10 млн руб., составляет:

- а) 8 лет
- б) 3 года
- в) 4 года

4. Активы с минимальной степенью риска – это:

- а) денежные средства и краткосрочные финансовые вложения
- б) дебиторская задолженность до 12 месяцев
- в) запасы и дебиторская задолженность

5. Собственный оборотный капитал, если внеоборотные активы – 5000 тыс. руб., оборотные – 3000 тыс. руб., собственный капитал – 7000 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 1000 тыс. руб., равен:

- а) 4000 тыс. руб.
- б) 2000 тыс. руб.
- в) 6000 тыс. руб.

6. Изменения в структуре активов оцениваются положительно, если:

- а) увеличивается доля основных средств
- б) увеличивается доля запасов
- в) увеличивается доля наиболее ликвидных активов

7. Показатели, характеризующие источники средств предприятия:

- а) основные и заемные средства
- б) основные и денежные средства
- в) собственные и заемные средства

8. Ускорение оборачиваемости текущих активов приводит:

- а) к уменьшению остатков оборотных средств
- б) увеличению остатков оборотных средств
- в) не меняет величину оборотных средств

9. Обеспеченность запасов собственными источниками, если внеоборотные активы – 2000 тыс. руб., запасы – 1000 тыс. руб., собственный капитал – 2500 тыс. руб., равна:

- а) 40 %
- б) 50 %
- в) 250 %

10. При проведении анализа движения денежных средств косвенным методом уменьшение дебиторской задолженности необходимо:

- а) вычесть из чистой прибыли
- б) прибавить к чистой прибыли
- в) оставить показатель чистой прибыли без изменения

11. Промежуточный коэффициент покрытия – это отношение:

- а) денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к краткосрочным обязательствам КО
  - б) денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности к КО
  - в) денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности до 12 месяцев к КО
- и т.д.

*Краткие методические указания*

**Краткие методические указания**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Тория и практика финансового оздоровления организации» проходит в виде экзамена - тестирования. Готовиться к экзамену необходимо последовательно. Сначала следует определить место каждого контрольного вопроса в соответствующем разделе темы учебной программы, а затем внимательно прочитать и осмыслить рекомендованные научные работы, соответствующие разделы рекомендованных учебников. При этом полезно делать, хотя бы самые краткие выписки и заметки. Работу над темой можно считать завершенной, если студент смог ответить на все контрольные вопросы и дать определение понятий по изучаемой теме. Для обеспечения полноты ответа на контрольные вопросы и лучшего запоминания теоретического материала рекомендуется составлять план ответа на контрольный вопрос. Это позволит экономить время для подготовки непосредственно к экзамену за счет обращения не к литературе, а к своим записям. При подготовке к экзамену рекомендуется выявлять наиболее сложные, дискуссионные вопросы, с тем, чтобы обсудить их с преподавателем на консультациях.

Подготовка к экзамену позволяет углубить и расширить ранее приобретенные знания за счет новых идей и положений и не ограничивается простым повторением изученного материала.

*Шкала оценки*

№	Баллы	Описание
5	16–20	Студент демонстрирует сформированность знаний на итоговом уровне, обнаруживает всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, усвоил основную литературу и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой, свободно оперирует приобретенными знаниями.
4	12–15	Студент демонстрирует сформированность знаний на среднем уровне: основные знания освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности.
3	8–11	Студент демонстрирует сформированность знаний на базовом уровне: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных знаний.
2	4–7	Студент демонстрирует сформированность знаний на уровне ниже базового, проявляется недостаточность знаний.
1	0–3	Знания не сформированы. Проявляется полное или практически полное отсутствие знаний.