ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 570C2D07484A50AAED73C07FC7B574F0
Владелец: Хамитов Ильдар Салихьянович
Действителен: с 11.06.2026 до 04.09.2027

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
ФГБОУ ВО «Уфимский университет науки и технологий»
Сибайский институт (филиал) УУНиТ
Факультет экономики и права



УТВЕРЖДАЮ:
Декан И.М. Рахматуллин
(подпись, инициалы, фамилия)
«25» июня 2025 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИИ

(наименование дисциплины)

ОПОП ВО **38.04.01 Экономика**

шифр и наименование направления подготовки (специальности)

направленность (профиль, специализация) **Управление бизнесом в цифровой экономике**

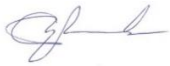
наименование направленности (профиля, специализации)

форма обучения **заочная**

(очная, очно-заочная, заочная)

Сибай – 2025

Рабочая программа составлена на основании учебного плана основной профессиональной образовательной программы 38.04.01 Экономика, направленность (профиль, специализация) Управление бизнесом в цифровой экономике, одобренного Ученым советом СИ (филиала) УУНиТ (протокол № 12 от 25.06.2025).

Заведующий кафедрой экономики и менеджмента *(наименование кафедры разработчика программы)*	 *(подпись)*	Якшимбетова Г.И. (Ф.И.О.)
Разработчик программы	 *(подпись)*	Насыров Г.М. (Ф.И.О.)
Руководитель образовательной программы	 *(подпись)*	Ситнова И.А. (Ф.И.О.)

1. Цель дисциплины. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

1.1 Цель дисциплины

Дисциплина «Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 (дисциплины по выбору) учебного плана данного направления подготовки. Дисциплина изучается на 2 курсе в 4 семестре заочной формы обучения.

Целью освоения дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии» являются теоретическое и практическое ознакомления обучающихся с основами планирования финансовых ресурсов коммерческой организации, с основными положениями стратегии финансового планирования и прогнозирования, направленной на достижение его стратегических и тактических целей.

1.2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

Таблица 1 – Результаты обучения по дисциплине

Код компетенции	**Наименование компетенции**	**Код и наименование индикатора достижения компетенции, закрепленного за дисциплиной**
ПК-1	Способен к разработке стратегии управления изменениями в организации и руководству бизнес-анализом	ПК – 1.1 Подготавливает задания и разрабатывает методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации разработанных проектов и программ
		ПК – 1.2 Составляет экономические разделы планов предприятий и организаций различных форм собственности
		ПК – 1.3 Находит данные, необходимые для анализа и проведения экономических расчетов, используя различные источники информации
		ПК – 1.4 Выбирает и обосновывает адекватные методы экономического анализа для поставленной задачи, используя современный инструментарий
ПК-3	Способен разрабатывать планы проведения работ по бизнес-анализу и обеспечивать их выполнение	ПК – 3.1 Руководит экономическими службами и подразделениями на предприятиях и организациях различных форм собственности, в органах государственной и муниципальной власти
		ПК – 3.2 Разрабатывает варианты управленческих решений и обосновывать их выбор на основе критериев социально-экономической эффективности
		ПК – 3.3 Организует творческие коллективы для решения экономических и социальных задач и осуществляет руководство ими

2. Структура и трудоемкость дисциплины

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет **5** зачетных единиц (з.е.), **180** академических часов.

Таблица 2 – Объем дисциплины

Виды учебной работы	**Всего, часов**	**Количество часов в семестре**
Общая трудоемкость дисциплины	180	180
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий (всего)	55,2	55,2
в том числе:		
лекции	18	18
лабораторные занятия	-	-
практические занятия	36	36
Другие виды работ в соответствии с УП: - эссе - контрольная работа - и др.	-	-
Самостоятельная работа обучающихся (всего)	97,8	97,8
Контактная работа по промежуточной аттестации	1,2	1,2
в том числе:	-	-
зачет	-	-
зачет с оценкой	-	-
курсовая работа (проект)	-	-
экзамен	1,2	1,2

3. Содержание дисциплины

Таблица 3 – Содержание дисциплины

№	Раздел (тема) дисциплины	Виды деятельности				Формы текущего контроля успеваемости
		Лек., час	Лаб. раб., час	Практ. раб., час	СРС, час	
1.	Понятие и содержание финансового планирования и прогнозирования на предприятии.	2	-	2	12	ИЗ, Т, Д
2.	Организация системы финансового планирования и прогнозирования на предприятии	2	-	2	12	ИЗ, Т, Д
3.	Методология и организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии	2	-	2	12	ИЗ, Т, Д
4.	Система бюджетирования на предприятии	2	-	8	14	ИЗ, Т, Д
5.	Функциональное финансовое планирование на предприятии	2	-	6	15,8	ИЗ, Т, Д
6.	Оперативное финансовое планирование на предприятии	4	-	8	16	ИЗ, Т, Д
7.	Стратегическое финансовое планирование и прогнозирование на предприятии	4	-	8	16	ИЗ, Т, Д
	ИТОГО	**18**	**X**	**36**	**97,8**	**X**

ИЗ – индивидуальное задание, Т – тестирование, Д – защита (проверка) докладов (рефератов), ИКР – индивидуальная контрольная работа.

Таблица 4 – Лабораторные работы

№	Наименование лабораторной работы	Объем, час.
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
Итого		

Таблица 5 – Практические (семинарские) занятия

№	Наименование практических занятий	Объем, час.
1.	Понятие и содержание финансового планирования и прогнозирования на предприятии.	2
2.	Организация системы финансового планирования и прогнозирования на предприятии	2
3.	Методология и организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии	2
4.	Система бюджетирования на предприятии	8
5.	Функциональное финансовое планирование на предприятии	6
6.	Оперативное финансовое планирование на предприятии	8
7.	Стратегическое финансовое планирование и прогнозирование на предприятии	8
Итого		**36**

4. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

ПЛАНЫ СЕМИНАРСКИХ (ПРАКТИЧЕСКИХ) ЗАНЯТИЙ

Тема 1. Понятие и содержание финансового планирования и прогнозирования на предприятии

Вопросы:

1. Понятие, содержание финансового планирования и прогнозирования в организации.
2. Цели и задачи корпоративного финансового планирования.
3. Основные принципы корпоративного финансового планирования.
4. Характеристика методов финансового планирования.
5. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации.

Тема 2. Организация системы финансового планирования и прогнозирования на предприятии

Вопросы:

1. Принципы организации системы финансового планирования и прогнозирования в организации.
2. Этапы разработки финансового плана предприятия.
3. Центры финансовой ответственности и их классификация.
4. Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности.
5. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования.

Тема 3. Методология и организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии

Вопросы:

1. Сущность корпоративного финансового прогнозирования.
2. Понятие и виды финансовых прогнозов в компании.
3. Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании.
4. Организация процесса корпоративного финансового прогнозирования.
5. Прогнозирование темпов роста и стоимости компании.

Тема 4. Система бюджетирования на предприятии

Вопросы:

1. Основные понятия процесса бюджетирования.
2. Функции, этапы и подходы к бюджетированию.
3. Организация процесса корпоративного бюджетирования.

4. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.

Тема 5. Функциональное финансовое планирование на предприятии

Вопросы:

1. Функциональное финансовое планирование в компании.
2. Планирование затрат на производство и реализацию продукции.
3. Планирование выручки от реализации продукции (объема продаж).
3. Планирование прибыли и рентабельности.
4. Планирование амортизационных отчислений.

Тема 6. Оперативное финансовое планирование на предприятии

Вопросы:

1. Система и особенности оперативного финансового планирования.
2. Классические модели оперативных планов денежного оборота.
3. Модификации оперативных финансовых планов.
4. Финансовая работа по исполнению оперативных финансовых планов.

Тема 7. Стратегическое финансовое планирование и прогнозирование на предприятии

Вопросы:

1. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического финансового планирования.
2. Процесс корпоративного стратегического финансового планирования и прогнозирования.
3. Особенности методологии стратегического финансового планирования.
4. Финансовые индикаторы стратегической результативности организации.
5. Классификация (типизация) стратегических планов.
4. Технологии стратегического корпоративного финансового планирования.
5. Стратегический финансовый план (SFP).

Количество баллов	Критерии оценивания на вопросы для аудиторной работы
2	При ответе на вопрос демонстрирует свободное владение заявленной проблемой, умение грамотно использовать физический понятийный аппарат в рамках рассматриваемого вопроса, не использует конспект семинарского занятия как план при ответе.
1	При ответе на вопрос студентом допущено несколько существенных ошибок в толковании основных понятий. Логика и полнота ответа страдают заметными изъянами. Имеются принципиальные ошибки в логике построения ответа на вопрос.
0	Дан в целом неверный ответ

ПРИМЕРНЫЕ ТЕМЫ ДОКЛАДОВ

1. Место и значение финансового планирования в системе планирования на предприятии.
2. Принципы, цели и задачи финансового планирования на предприятии.
3. Значение финансового планирования в реализации финансовой политики предприятия.
4. История финансового планирования и прогнозирования как инструмента управления компанией.
5. Основы финансового планирования и прогнозирования на предприятии.
6. Содержание и значение корпоративного финансового планирования.
7. Основные этапы финансового планирования в организации, их характеристика.
8. Характеристика методов финансового планирования на предприятии.
9. Основные стадии финансового планирования.
10. Значение финансового планирования в условиях рыночной экономики.
11. Методы оценки эффективности системы финансового планирования.

12. Финансовые прогнозы как основа финансовых планов корпорации.
13. Способы и методы оценки риска в процессе финансового планирования.
14. Особенности финансового планирования в российской экономике.
15. Зарубежный опыт финансового планирования и прогнозирования.
16. История и этапы становления и развития бюджетирования в России.
17. Роль и место бюджетирования в общей системе финансового планирования.
18. Организация системы бюджетирования на предприятии.
19. Организация контроля за исполнением бюджетов.
20. Виды корпоративного финансового планирования.
21. Учет временной стоимости денежных средств в ходе финансового планирования.
22. Финансовый план бизнес-плана и входящие в него блоки.
23. Роль бизнес-плана в системе финансового планирования современного предприятия.
24. Основные показатели финансового раздела бизнес-плана.
25. Цели и задачи финансовой политики компании.
26. Финансовая стратегия предприятия и процесс ее формирования.
27. Финансовая стратегия предприятия: специфика разработки в российских условиях.
28. Роль оперативного финансового планирования в деятельности предприятия.
29. Финансовый менеджмент предприятия как часть системы финансового планирования.
30. Основные финансовые планы современного предприятия.
31. Недостатки в системе планирования российских предприятий.

Требования к подготовке доклада

Доклад является важной формой самостоятельной работы студентов и преследует цель углубленного изучения темы (научного исследования), которое предполагает изложение сути проблемы с приведением мнений ученых и специалистов-практиков, а также обоснование собственной точки зрения на основе анализа информации, полученной из специальной литературы, нормативных источников, и обобщения материалов правоприменительной практики.

Перед подготовкой необходимо:

1) выбрать тему и внимательно ознакомиться с содержанием соответствующей темы в учебнике;

2) изучить рекомендованную литературу, действующее законодательство о труде, материалы правоприменительной практики;

3) составить план работы и согласовать его с научным руководителем.

Объем доклада не должен превышать 10 страниц формата А4. В начале работы приводится план. На каждой странице, где студентом приводится цитата, необходимо делать сноску в общепринятом порядке с указанием автора, наименования работы, издательства, года издания и страницы. В конце работы приводится список использованной литературы.

Количество баллов	Критерии оценивания доклада (реферата)
2	При представлении и защите доклада (реферата) студент демонстрирует свободное владение заявленной проблемой, умение грамотно использовать физический понятийный аппарат в рамках доклада, умение вникнуть в суть задаваемого преподавателем вопроса по теме доклада и правильно на него ответить.
1	При представлении и защите доклада (реферата) студент демонстрирует владение заявленной проблемой, не полностью использует физический понятийный аппарат в рамках доклада, не всегда умеет вникнуть в суть задаваемого преподавателем вопроса по теме доклада и правильно на него ответить.
0	Доклад (реферат) не соответствует заявленной теме.

ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ

ПК-1.

Задание 1.
Прочитайте текст и установите соответствие.
Установите соответствие между видом финансового планирования и его характеристикой: К каждой позиции, данной в левом столбце, подберите соответствующую позицию из правого столбца.

Понятие	Характеристика
А. Стратегическое финансовое планирование	1. Составление платежного календаря на ближайшие недели и дни.
Б. Текущее финансовое планирование	2. Определение долгосрочных финансовых целей, направлений инвестирования и источников капитала.
В. Оперативное финансовое планирование	3. Разработка годовых бюджетов доходов, расходов и денежных потоков.

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

А	Б	В

Задание 2.
Прочитайте текст и установите последовательность.
Расположите этапы разработки стратегического финансового плана предприятия в логической последовательности:
1. Разработать финансовые прогнозы и оценить альтернативные сценарии.
2. Установить стратегические финансовые цели и целевые показатели.
3. Проанализировать исходное финансовое состояние и внешние условия.
4. Утвердить финансовую стратегию, план и порядок контроля.

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

Задание 3.
Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.
Какова главная задача сценарного подхода при стратегическом финансовом планировании?
1. Заменить финансовую отчётность прогнозами.
2. Сравнить последствия альтернативных сочетаний ключевых факторов и подготовить решения для разных условий.
3. Полностью устранить неопределённость будущих денежных потоков.
4. Исключить необходимость контроля реализации бюджета.

Задание 4.
Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов.
Какие элементы необходимо учитывать при выборе финансовой стратегии предприятия в условиях неопределённости?
1. Целевые показатели доходности и ликвидности.
2. Оценку финансовых рисков и стоимости источников финансирования.
3. Прогноз денежных потоков при альтернативных сценариях.
4. Исключительно предпочтения руководителя без количественных расчётов.

Задание 5.
Предприятие корректирует платёжный календарь на месяц. Остаток денежных средств на начало месяца — 600 тыс. руб., плановые поступления — 2 100 тыс. руб., выплаты — 3 000 тыс. руб.; минимально допустимый остаток на конец месяца — 200 тыс. руб.

Выберите все правильные выводы и меры корректировки; в обосновании рассчитайте нехватку средств до минимального остатка и покажите результат выбранных мер.

1. Для сохранения минимального остатка требуется покрыть нехватку средств в размере 500 тыс. руб.

2. Достаточно перенести выплаты на 300 тыс. руб. на следующий месяц, чтобы обеспечить остаток 200 тыс. руб.

3. После согласования с контрагентами и собственником можно перенести выплаты на 300 тыс. руб. на следующий месяц и получить денежный взнос собственника 200 тыс. руб. в текущем месяце.

4. Взноса собственника 300 тыс. руб. при неизменных выплатах достаточно для сохранения минимального остатка.

ПК-3.

Задание 6.
Прочитайте текст и установите соответствие.
Соотнесите аналитический инструмент с основной задачей при оценке финансовых рисков:
К каждой позиции, данной в левом столбце, подберите соответствующую позицию из правого столбца.

Понятие	Характеристика
А. Анализ чувствительности	1. Систематизация выявленных угроз, их причин, владельцев и мер реагирования.
Б. Стресс-тестирование	2. Проверка влияния изменения одного ключевого фактора на результирующий показатель.
В. Реестр рисков	3. Оценка устойчивости плана при неблагоприятном сочетании нескольких существенных факторов.

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

А	Б	В

Задание 7.
Прочитайте текст и установите последовательность.
Установите логическую последовательность работы с рисками при проведении финансового бизнес-анализа:
1. Оценить вероятность, возможный ущерб и приоритет выявленных рисков.
2. Контролировать рисковые показатели и эффективность принятых мер.
3. Выявить риски, их причины и объекты возможного воздействия.
4. Разработать и согласовать меры реагирования, назначить ответственных.

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

Задание 8.
Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.
Начальный остаток денежных средств составляет 0,2 млн руб.; ожидаемые поступления за период — 2,7 млн руб., выплаты — 3,1 млн руб. Каков прогнозный конечный остаток?
1. +0,2 млн руб.
2. −0,2 млн руб.
3. +0,4 млн руб.
4. −0,6 млн руб.

Задание 9.
Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов.
Какие показатели следует включить в мониторинг риска потери платёжеспособности?
1. Прогноз минимального остатка денежных средств.
2. Сроки погашения дебиторской и кредиторской задолженности.
3. Количество страниц в годовом отчёте.
4. Ожидаемые кассовые разрывы и доступные кредитные лимиты.

Задание 10.
Решите задачу и запишите ответ.
На начало недели на расчётном счёте имеется 0,45 млн руб. В течение недели ожидаются денежные поступления 1,8 млн руб. и выплаты 2,55 млн руб. Определите ожидаемый конечный остаток и величину минимального финансирования для устранения кассового разрыва без учёта страхового резерва. Предложите три меры управления ликвидностью.

Количество баллов	Процент правильных ответов
4	80 – 100
3	60 – 79
2	40 – 59
1	20 – 39
0	0 – 19

ТИПОВЫЕ ЗАДАЧИ:

Задача 1. Финансовое подразделение компании имеет следующую информацию (тыс. руб.):
• Остатки нереализованной продукции на начало расчетного периода – 8200;
• Прогноз выпуска товарной продукции в ценах реализации – 150000;

• Остатки нереализованной продукции на конец расчетного периода – 5800;
• Ставка НДС – 18%;
• Полные издержки по производству и реализации продукции – 95000.
Определите выручку от реализации продукции компании на предстоящий финансовый год и рассчитайте показатель рентабельности реализованной продукции.

Задача 2. На основании следующих данных составить баланс доходов и расходов организации:
1. Выручка от реализации продукции - 1660 тыс. руб.
в том числе НДС – 260 тыс. руб.
2. Расходы по внереализационным операциям – 78 тыс. руб.
3. Затраты на ремонт основных фондов – 57 тыс. руб.
4. Долгосрочные финансовые вложения – 110 тыс. руб.
5. Доходы от внереализационных операций – 77 тыс. руб.
6. Погашение долгосрочных ссуд – 30 тыс. руб.
7. Прибыль от реализации основных фондов – 83 тыс. руб.
8. Доходы от участия в деятельности других организаций – 62 тыс. руб.
9. Средства ремонтного фонда – 146 тыс. руб.
10. Уплата процентов по долгосрочным ссудам – 40 тыс. руб.
11. Затраты на реализованную продукцию по полной плановой себестоимости – 1200 тыс. руб., в том числе амортизационные отчисления – 200 тыс. руб.
12. Выплаты из фонда потребления – 55 тыс. руб.
13. Затраты на проведение НИОКР – 68 тыс. руб.
14. Прибыль от инвестиционной деятельности – 64 тыс. руб.
15. Платежи в бюджет – 600 тыс. руб.
16. Выплаты дивидендов – 100 тыс. руб.
17. Получение новых кредитов – 180 тыс. руб.
18. Капитальные вложения непроизводственного назначения – 92 тыс. руб.
19. Операционные расходы – 124 тыс. руб.
20. Арендная плата – 36 тыс. руб.
21. Средства целевого финансирования – 120 тыс. руб.
22. Излишек оборотных средств на начало планируемого года – 58 тыс. руб.

Задача 3. Определите плановую выручку на следующий год, посредством аналитического метода финансового планирования, если по оценкам экспертов ежемесячный рост выручки в следующем году составит 5,5%. Помесячное распределение выручки в отчетном периоде следующее

Отчетный период	**Выручка, тыс. руб.**
Январь	2005
Февраль	1890
Март	2400
Апрель	2100
Май	2350
Июнь	2650
Июль	2890
Август	3000
Сентябрь	2870
Октябрь	2900
Ноябрь	3100
Декабрь	3250

Задача 4. По планам отдела маркетинга объем продаж продукции на следующий год составит 7000000 руб. Доля себестоимости в объеме продаж составит 0,8, величина заемных средств — 800 000 руб., процентная ставка — 16% годовых, ставка налога — 20%, коэффициент дивидендных выплат составляет 0,4.

Составьте прогноз плана финансовых результатов компании, рассчитайте показатели операционной прибыли, чистой и нераспределенной прибыли. Согласно пессимистичному сценарию развития компании объем продаж составит 90% от базового, доля себестоимости увеличится и составит 0,9. Вычислите пессимистичный сценарий плана финансовых результатов (прибылей и убытков).

Задача 5. Денежные средства от продаж в кредит поступают следующим образом: 20 % – в месяц продажи, 70 % – в следующем месяце, 8 % – в третьем месяце, 2 % составляют сомнительные долги. Объемы реализации в ноябре составили 40 у.е., в декабре – 60 у.е.; прогноз на I квартал: январь – 50 у.е.; февраль – 60 у.е., март – 60 у.е.
Составить прогноз поступлений денежных средств на I квартал.

Критерии оценки (в баллах):

Критерии оценивания решения типовых расчетных задач (ТЗ)	Количество баллов
В логическом рассуждении и решении нет ошибок, задачи решены не менее 80%;	3
В логическом рассуждении и решении нет ошибок, задачи решены не менее 60%;	2
В логическом рассуждении и решении нет ошибок, задачи решены не менее 50%;	1
Имеются существенные ошибки в логическом рассуждении и в решении; отсутствует ответ на задание.	0

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЕ БИЛЕТЫ

Структура экзаменационного билета

Экзаменационный билет включает в себя 3 вопроса. Одним из вопросов к экзамену является задача или практическое задание. Задачи, включаемые в экзаменационный билет по учебной дисциплине, дают возможность экзаменатору объективно оценить уровень усвоения обучающимся теоретического материала, но, по возможности, не предусматривать сложных и громоздких вычислений.

Примерные вопросы для подготовки к промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины (экзамену)

1. Понятие, содержание финансового планирования в организации.
2. Цели и задачи корпоративного финансового планирования.
3. Основные принципы корпоративного финансового планирования.
4. Характеристика методов финансового планирования.
5. Система финансовых планов, разрабатываемых в организации.
6. Принципы организации системы финансового планирования в организации.
7. Этапы разработки финансового плана предприятия.
8. Центры финансовой ответственности и их классификация.
9. Формирование регламента взаимодействия центров финансовой ответственности.
10. Ключевые показатели эффективности центров финансовой ответственности в системе финансового планирования.
11. Сущность корпоративного финансового прогнозирования.
12. Понятие и виды финансовых прогнозов в компании.
13. Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании.
14. Организация процесса корпоративного финансового прогнозирования.
15. Прогнозирование темпов роста и стоимости компании.
16. Основные понятия процесса бюджетирования.
17. Функции, этапы и подходы к бюджетированию.
18. Организация процесса корпоративного бюджетирования.
19. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией.
20. Функциональное финансовое планирование в компании.
21. Планирование затрат на производство и реализацию продукции.
22. Планирование выручки от реализации продукции (объема продаж).
23. Планирование прибыли и рентабельности.
24. Планирование амортизационных отчислений.
25. Система и особенности оперативного финансового планирования.
26. Классические модели оперативных планов денежного оборота.
27. Модификации оперативных финансовых планов. 27
28. Финансовая работа по исполнению оперативных финансовых планов.
29. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического финансового планирования.
30. Процесс корпоративного стратегического финансового планирования.
31. Особенности методологии стратегического финансового планирования.
32. Финансовые индикаторы стратегической результативности организации.
33. Классификация (типизация) стратегических планов.
34. Технологии стратегического корпоративного финансового планирования.
35. Стратегический финансовый план (SFP).
36. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования.
37. Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса.
38. Структура и содержание бизнес-плана.

39. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов.

ОБРАЗЕЦ ЭКЗАМЕНАЦИОННОГО БИЛЕТА

Сибайский институт (филиал) ФГБОУ ВО «Уфимский университет науки и технологий»
Программа магистратуры 38.04.01 «Экономика», ОФО, 2025-2026 учебный год
Дисциплина «Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии»

УТВЕРЖДАЮ
Зав. кафедрой
Экономики и менеджмента
_____/ Г.И. Якшимбетова
к.э.н., доцент

Экзаменационный билет №1

1. Понятие, содержание финансового планирования и прогнозирования в организации.
2. Стратегический финансовый план.
3. Задача.

Экзаменатор: _____/ Насыров Г.М.

Пример задачи.

Задача 1.

По планам отдела маркетинга объем продаж продукции на следующий год составит 7000000 руб. Доля себестоимости в объеме продаж составит 0,8, величина заемных средств – 800 000 руб., процентная ставка – 16% годовых, ставка налога – 20%, коэффициент дивидендных выплат составляет 0,4.

Составьте прогноз плана финансовых результатов компании, рассчитайте показатели операционной прибыли, чистой и нераспределенной прибыли. Согласно пессимистичному сценарию развития компании объем продаж составит 90% от базового, доля себестоимости увеличится и составит 0,9. Вычислите пессимистичный сценарий плана финансовых результатов (прибылей и убытков).

Задача 2.

Денежные средства от продаж в кредит поступают следующим образом: 20% – в месяц продажи, 70% – в следующем месяце, 8% – в третьем месяце, 2% составляют сомнительные долги. Объемы реализации в ноябре составили 40 у.е., в декабре – 60 у.е.; прогноз на I квартал: январь – 50 у.е.; февраль – 60 у.е., март – 60 у.е.

Составить прогноз поступлений денежных средств на I квартал.

Критерии оценивания:

84-100 баллов (оценка «отлично») - изложенный материал фактически верен, наличие глубоких исчерпывающих знаний в объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с поставленными программой курса целями и задачами обучения; правильные, уверенные действия по применению полученных знаний на практике, грамотное и логически стройное изложение материала при ответе, усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;

67-83 баллов (оценка «хорошо») - наличие твердых и достаточно полных знаний в

объеме пройденной программы дисциплины в соответствии с целями обучения, правильные действия по применению знаний на практике, четкое изложение материала, допускаются отдельные логические и стилистические погрешности, обучающийся усвоил основную литературу, рекомендованную в рабочей программе дисциплины;

50-66 баллов (оценка удовлетворительно) - наличие твердых знаний в объеме пройденного курса в соответствии с целями обучения, изложение ответов с отдельными ошибками, уверенно исправленными после дополнительных вопросов; правильные в целом действия по применению знаний на практике;

0-49 баллов (оценка неудовлетворительно) - ответы не связаны с вопросами, наличие грубых ошибок в ответе, непонимание сущности излагаемого вопроса, неумение применять знания на практике, неуверенность и неточность ответов на дополнительные и наводящие вопросы.

5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Воротникова, И.В., Лазарев, М.П. Финансовое планирование и прогнозирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / И.В. Воротникова, М.П. Лазарев. – Москва : Научные технологии, 2019 – 277 с. – URL: https://www.elibrary.ru/item.asp?id=39138714.

2. Финансовое планирование в организациях [Электронный ресурс] : учебник / коллектив авторов ; под ред. Л.Г. Паштовой. — Москва: КНОРУС, 2019. — 274 с. – URL: https://www.elibrary.ru/item.asp?id=35613056&.

3. Финансовое планирование и прогнозирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е. А. Разумовская [и др.] ; под общей редакцией Е. А. Разумовской — Екатеринбург : Издательство Уральского университета, 2017. — 284 с. – URL: https://www.elibrary.ru/item.asp?id=31203791.

Дополнительная литература:

4. Борщ, Л.М. Финансовое прогнозирование и планирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / Л.М. Борщ. — Симферополь: Антиква, 2017. — 258 с. – URL: https://elibrary.ru/item.asp?id=29946939.

5. Внутрикорпоративное финансовое планирование и бюджетирование [Текст] : учебник / М. И. Ермилова, Е. О. Азизи, М. Е. Косов, А. У. Солтаханов. – Москва : ЮНИТИ-Дана, 2018. – 206 с.— URL: http://www.iprbookshop.ru/78862.html.

6. Воротникова, И.В., Лазарев, М.П. Финансовое планирование и прогнозирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / И.В. Воротникова, М.П. Лазарев. – Москва : АНО «Академия менеджмента и бизнес-администрирования», 2016 – 152 с. – URL: https://elibrary.ru/item.asp?id=28419269.

7. Дубровин, И. А. Бизнес-планирование на предприятии [Электронный ресурс]: учебник / И. А. Дубровин. – 3-е изд., стер. – Москва : Дашков и К°, 2019. – 432 с. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573394.

8. Корпоративные финансы [Текст]: учебник / О. В. Борисова, Н. И. Малых [и др.]. – М. : Издательство Юрайт, 2019. — 651 с.

9. Мавлютов, Р. Р. Финансовое планирование [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. Р. Мавлютов. – Волгоград: Изд-во ВолгГТУ, 2019. – 78 с. – URL: https://elibrary.ru/item.asp?id=39189504.

10. Морозова, Л.Ш. Современные методы финансового планирования [Электронный ре-сурс] : учебное пособие / Л.Ш. Морозова. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2020. – 51 с. – URL: https://www.elibrary.ru/item.asp?id=44258657.

11. Подхалюзина, В.А. Планирование и прогнозирование отраслей экономики России [Электронный ресурс] : учебник / В. А. Подхалюзина. – Москва : Издательские решения, 2019. – 212 с. – URL: https://www.elibrary.ru/item.asp?id=37103485

5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины

1. Университетская библиотека онлайн. http//www.biblioclub.ru
2. Электронно- библиотечная система «Лань». http//www.e.lanbok.com
3. Российская научная электронная библиотека, интегрированная с Российским индексом научного цитирования (РИНЦ). http//www.elibrary.ru

5.3 Перечень методических указаний

5.4 Другие учебно-методические материалы

6. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

1. Корпоративные финансы, журнал. – Режим доступа: https://cfjournal.hse.ru/
2. Финансовый менеджмент, журнал. – Режим доступа: http://www.finman.ru/
3. Теория и практика финансового и управленческого учета. – Режим доступа: https://gaap.ru/

7. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий	**Вид занятий**	**Наименование оборудования, программного обеспечения**
1	**2**	**3**
Учебные аудитории для проведения учебных занятий: **Аудитория № 250.**	Лекции Практические занятия	*Оборудование:* учебная мебель; доска; мультимедийный проектор; переносной экран; учебно-наглядные пособия; демонстрационные плакаты.
Для лиц с ОВЗ: **Аудитория № 102.**	Лекции Практические занятия	*Оборудование:* учебная мебель; технические средства обучения; доска; мультимедиапроектор; экран переносной; персональный компьютер; wi-fi роутер
Помещение для самостоятельной работы обучающихся, оснащенное компьютерной техникой, с возможностью подключения к сети Интернет и доступом в электронную информационно-образовательную среду Организации: **Аудитория № 248.**	Самостоятельная работа	*Оборудование:* учебная мебель; доска; персональные компьютеры: процессор; монитор; мышь.

ЛИСТ АКТУАЛИЗАЦИИ

Рабочая программа дисциплин является актуальной на 2026-2027 учебный год с согласно заседания кафедры от «24» июня 2026 г., протокол № 11.

Заведующий кафедрой / Якшимбетова Г.И/