

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Косенок Сергей Михайлович
Должность: ректор
Дата подписания: 30.06.2025 13:54:31
Уникальный программный ключ:
e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

Бюджетное учреждение высшего образования
Ханты-Мансийского автономного округа-Югры
"Сургутский государственный университет"

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по УМР

_____ Е.В. Коновалова

11 июня 2025г., протокол УМС №5

**МОДУЛЬ ДИСЦИПЛИН ПРОФИЛЬНОЙ
НАПРАВЛЕННОСТИ**
**Анализ и прогнозирование денежных потоков
коммерческой организации**
рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Экономических и учетных дисциплин**
Учебный план б380301-УНАиА-25-3.plx
38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Учет, налогообложение, анализ и аудит
Квалификация **бакалавр**
Форма обучения **очная**
Общая трудоемкость **3 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 108
в том числе:
аудиторные занятия 48
самостоятельная работа 60
Виды контроля в семестрах:
зачеты 5

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	5 (3.1)		Итого	
	УП	РП		
Неделя	17 2/6			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	32	32	32	32
Практические	16	16	16	16
Итого ауд.	48	48	48	48
Контактная работа	48	48	48	48
Сам. работа	60	60	60	60
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

к.э.н., Доцент, Прокопьева Татьяна Владимировна

Рабочая программа дисциплины

Анализ и прогнозирование денежных потоков коммерческой организации

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

составлена на основании учебного плана:

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Учет, налогообложение, анализ и аудит

утвержденного учебно-методическим советом вуза от 11.06.2025 протокол № 5.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономических и учетных дисциплин

Зав. кафедрой к.э.н., доцент Пучкова Н.В.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	получение комплекса знаний и умений о концептуальных основах сущности и содержания денежных потоков, а также методологии и методике их анализа и прогнозирования в современных условиях.
-----	--

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:	Б1.В.01
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Статистика
2.1.2	Экономический анализ
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Анализ финансовой отчетности

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-4.2: Организует, координирует и контролирует бюджетирование и управление денежными потоками в экономическом субъекте

ПК-4.3: Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта

ПК-4.5: Составляет отчеты об исполнении бюджетов денежных средств, финансовых планов и осуществляет контроль целевого использования средств, соблюдения финансовой дисциплины и своевременности расчетов

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	Знать содержание бюджетирования, управления денежными потоками, а также понятие контроль, как одну из функций управления;
3.1.2	Понятие бюджет, финансовый план и смета, сходство и отличие данных понятий;
3.1.3	знать состав и структуру отчета об исполнении бюджетов денежных средств, финансовых планов.
3.2	Уметь:
3.2.1	организовать, координировать и управлять денежными потоками;
3.2.2	составлять бюджеты, финансовые планы и сметы, отражающие движение и расходование денежных средств коммерческого предприятия;
3.2.3	составлять отчёты об исполнении бюджетов денежных средств, финансовых планов;
3.2.4	осуществлять контроль за целевым использованием денежных средств и соблюдением финансовой дисциплины.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Примечание
	Раздел 1. Денежный (финансовый) поток организации					
1.1	Тема 1. Денежный поток организации: содержание и структура /Лек/	5	6	ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	

1.2	Денежный поток организации: содержание и структура /Пр/	5	2	ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	
1.3	Самостоятельная работа включает подготовку докладов по вопросам, указанным в ОС /Ср/	5	4	ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4	
	Раздел 2. Содержание и цели анализа денежных потоков организации. Прогнозирование движения денежных потоков.					
2.1	Тема 2. Анализ денежных потоков, как составная часть процесса бюджетирования на предприятии обоснования управленческих решений /Лек/	5	6	ПК-4.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	
2.2	Анализ денежных потоков при составлении бюджета движения денежных средств и принятия управленческих решений /Пр/	5	4	ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	
2.3	/Ср/ Самостоятельная работа включает подготовку студентов к устному ответу на практическом занятии и составление бюджета движения денежных средств, графиков дебиторской и кредиторской задолженностей на основе отчётности предприятия. /Ср/	5	4	ПК-4.2 ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	
2.4	Тема 3. Анализ денежных потоков по отчёту о движении денежных средств. /Лек/	5	6	ПК-4.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	
2.5	Методы расчета и анализа потока денежных средств: прямой и косвенный. /Пр/	5	2	ПК-4.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4	

2.6	Ознакомление с отчетом о движении денежных средств предприятия и проведение его экспресс-анализа /Ср/	5	4	ПК-4.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4
2.7	Тема 4. Методы прогнозирования денежных потоков /Лек/	5	6	ПК-4.2 ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
2.8	Методы, используемые в прогнозировании денежных потоков. Методика прогнозирования денежных потоков. /Пр/	5	4	ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
2.9	Самостоятельная работа студентов заключается в подготовке к текущему тестированию и решению практических заданий. /Ср/	5	5	ПК-4.3	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4
Раздел 3. Управление денежными потоками организации					
3.1	Тема 5. Управление наличными денежными средствами и легкореализуемыми ценными бумагами /Лек/	5	4	ПК-4.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
3.2	Управление наличными денежными средствами и ценными бумагами. /Пр/	5	2	ПК-4.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
3.3	Студенты выполняют кейс-задание /Ср/	5	6	ПК-4.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
3.4	Тема 6. Составление, контроль и соблюдение финансовой дисциплины в коммерческой организации /Лек/	5	4	ПК-4.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4

3.5	Составление отчёта об исполнении бюджетов денежных средств, контроль их целевого использования и соблюдение финансовой дисциплины /Пр/	5	2	ПК-4.2	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
3.6	Подготовка к итоговой контрольной работе /Ср/	5	10	ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
3.7	Контрольная работа выполняется в виде ответов на тестовые задания и предполагает решение двух задач /Контр.раб./	5	2	ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4
3.8	/Зачёт/	5	25	ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4

5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА

5.1. Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации

Представлены отдельным документом

5.2. Оценочные материалы для диагностического тестирования

Представлены отдельным документом

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Лукаевич И.Я., Жуков П.Е.	Управление денежными потоками: Учебник	Москва: Вузовский учебник, 2020, электронный ресурс	1
Л1.2	Поляк Г., Лукаевич И. Я., Пантелеев А. П., Половников В. А.	Финансовый менеджмент: учебник для вузов	Москва: Юрайт, 2024, электронный ресурс	1
Л1.3	Лукаевич И. Я.	Финансовый менеджмент: учебник и практикум для вузов	Москва: Юрайт, 2024, электронный ресурс	1

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.4	Савицкая Г.В.	Экономический анализ: Учебник	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024, электронный ресурс	1
6.1.2. Дополнительная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Жуков П.Е.	Управление денежными потоками. Практикум: Учебное пособие	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020, электронный ресурс	1
Л2.2	Куприянова Л.М., Никифорова Е.В., Шнайдер О.В.	Экономический анализ. Практикум: Учебное пособие	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024, электронный ресурс	1
Л2.3	Толпегина О. А.	Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник и практикум для вузов	Москва: Юрайт, 2024, электронный ресурс	1
Л2.4	Иванов И.Н.	Экономический анализ деятельности предприятия: Учебник	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024, электронный ресурс	1
Л2.5	Филатова Т. В.	Финансовый менеджмент: Учебное пособие	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024, электронный ресурс	1
6.1.3. Методические разработки				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л3.1	Волкова М. В., Ямпольская Н. Ю., Антонова Н. Л., Овчарова Н. И., Соболев Д. О., Прокопьев А. В., Прокопьева Т. В.	Экономический анализ финансовой бухгалтерской отчетности: методические рекомендации и задания для практических занятий	Сургут: Издательский центр СурГУ, 2019, электронный ресурс	1
Л3.2	Зубарева Л. В.	Экономический анализ. Продвинутый курс: учебно-методическое пособие	Сургут: Издательский центр СурГУ, 2024, электронный ресурс	1
6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"				
Э1	Журнал "Аудит и финансовый анализ" / https://www.auditfin.com/			

Э2	Журнал "Финансовый менеджмент" /http://www.finman.ru/about/
Э3	Федеральная служба государственной статистики /https://rosstat.gov.ru/
Э4	Официальный сайт Министерство финансов РФ / https://minfin.gov.ru/ru/
6.3.1 Перечень программного обеспечения	
6.3.1.1	Операционная система Microsoft Windows, пакет прикладных программ Microsoft Office
6.3.2 Перечень информационных справочных систем	
6.3.2.1	1. Информационно-правовой портал Гарант.ru - www.garant.ru/
6.3.2.2	2. Справочно-правовая система Консультант Плюс - www.consultant.ru/

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (лабораторных занятий), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащена: комплект специализированной учебной мебели, маркерная (меловая) доска, комплект переносного мультимедийного оборудования - компьютер, проектор, проекционный экран, компьютеры с возможностью выхода в Интернет и доступом в электронную информационно-образовательную среду. Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную среду организации.
-----	---