

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы бакалавриата  
по направлению подготовки  
38.03.01 Экономика,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика**

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Финансы и кредит

Форма обучения: Очная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 2699  
Подписал: заведующий кафедрой Межох Зоя Павловна  
Дата: 07.06.2024

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

В настоящем курсе рассматриваются положения, рекомендации и методы, позволяющие разрабатывать и проводить краткосрочную и долгосрочную финансовую политику, прогнозировать и регулировать финансовые процессы и операции тактического и стратегического характера в соответствии с целями и задачами управления.

Основы финансовой политики едины как для краткосрочного, так и для долгосрочного периодов. Во многих случаях отличия в методах долгосрочной и краткосрочной политик состоят лишь в том, какой период – долгосрочный или краткосрочный – заложен в расчеты, определяющие финансовую политику. Поэтому краткосрочная и долгосрочная политика рассматривается единым комплексом с выделением особенностей в долгосрочном и краткосрочном направлениях.

Цель освоения дисциплины:

- оптимизация текущих и перспективных финансовых решений организации на основе аналитических расчетов и моделирования.

Задачи освоения дисциплины обучающимися:

- обучение методам разработки и реализации краткосрочной и долгосрочной финансовых политик в различных аспектах деятельности организации;

- использование инструментов финансовой политики при ее проведении;
- измерение и объективная оценка финансовых процессов и операций;
- выявление тенденций и перспектив развития хозяйствующего субъекта;
- изыскание средств и возможностей повышения эффективности проводимой финансовой политики.

При построении и проведении финансовой политики используются методы управленческого учета, экономического анализа, финансового менеджмента. Для изучения данной дисциплины необходимы знания в области экономики, финансов, финансового менеджмента, инвестиций, основ бухгалтерского учета, экономического анализа.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ПК-1** - Способен рассчитывать, анализировать и интерпретировать информацию, необходимую для выявления тенденций в функционировании и развитии финансового сектора и хозяйствующих субъектов с применением современных цифровых инструментов.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

**Знать:**

- процедуры организации процесса бюджетирования;
- стратегии ценообразования; методику маржинального анализа;
- методику анализа бизнес-среды;
- порядок определения долгосрочных и краткосрочных целей хозяйствующего субъекта;
- типовые стратегии ведения бизнеса.

**Уметь:**

- проводить анализ портфеля бизнесов хозяйствующего субъекта;
- разрабатывать комплекс операционных, вспомогательных и основных бюджетов хозяйствующего субъекта;
- выполнять SWOT - анализ;
- строить «дерево целей» коммерческой организации.

**Владеть:**

- навыками работы с научной, справочной и специальной литературой;
- приемами определения тенденций и направлений развития финансовых процессов;
- методами оптимизации финансовых решений.

3. Объем дисциплины (модуля).

3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 2 з.е. (72 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Тип учебных занятий	Количество часов	
	Всего	Семестр №5
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	32	32
В том числе:		
Занятия лекционного типа	16	16
Занятия семинарского типа	16	16

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 40 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

#### 4. Содержание дисциплины (модуля).

##### 4.1. Занятия лекционного типа.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	<p>Значение краткосрочной и долгосрочной финансовой политики для хозяйствующего субъекта.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Сущность краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</li> <li>- Цели, виды, функции финансовой политики</li> <li>- Необходимость финансового планирования</li> </ul>
2	<p>Принципы и этапы построения финансовой политики.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Принципы краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</li> <li>- Этапы стратегического планирования и управления (миссия, цели, оценка и анализ внешней среды, сильные и слабые стороны, выбор альтернатив, выбор стратегии, реализация стратегии, оценка стратегии)</li> </ul>
3	<p>Корпоративное стратегическое управление.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Модели анализа деловой среды бизнеса</li> <li>- Модели выбора стратегии развития организации</li> </ul>
4	<p>Классификация школ стратегий.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Школа дизайна (моделирования): модель, основные положения, принципы, недостатки</li> <li>- Школа стратегического планирования: модель, стадии, недостатки школы.</li> <li>- Школа позиционирования. Виды стратегий позиционирования</li> <li>- Школа предпринимательства: модель, основные положения, принципы, недостатки</li> <li>- Когнитивная школа школа культуры</li> <li>- Школа обучения</li> <li>- Школа власти</li> <li>- Школа культуры</li> <li>- Школа внешней среды</li> </ul>

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	- Школа конфигурации
5	Схемы разработки стратегий. Рассматриваемые вопросы: - Общая схема разработки стратегии, факторы, определяющие стратегию организации - Схема формирования стратегии развития
6	Базовая модель разработки стратегического плана. Рассматриваемые вопросы: - Модель Гарвардской школы бизнеса - Система оценки стратегий
7	Стратегии создания конкурентных преимуществ. Рассматриваемые вопросы: - Стратегии лидерства в издержках, дифференциации продукции, фокусирования, стратегии первопроходца - Анализ макроокружения, непосредственного окружения, внутренней среды, SWOT-анализ
8	Миссия, цели и стратегия хозяйствующих субъектов. Рассматриваемые вопросы: - Миссия и цели хозяйствующего субъекта, порядок установления целей - Выбор стратегии хозяйствующих субъектов. Эталонные стратегии бизнеса, различные методы анализа портфеля бизнесов
9	Финансовое планирование. Рассматриваемые вопросы: - Принципы разработки и структура финансового плана - Значение и сущность финансового плана, принципы финансового планирования, структура финансового плана
10	Бюджетирование. Рассматриваемые вопросы: - Организация процесса бюджетирования - Моделирование финансовой структуры предприятия, разработка бюджетного регламента, координация управления бюджетами
11	Бюджет продаж. Рассматриваемые вопросы: - Методические подходы к разработке стратегического бюджета продаж - Оптимизация соотношения между ценой и объемом продаж, стратегии ценообразования - Оценка перспективного спроса и объема продаж
12	Определение перспективного порога рентабельности и зоны безопасности хозяйствующих субъектов. Рассматриваемые вопросы: - Понятие маржинального дохода - Расчет порога рентабельности и зоны финансовой безопасности аналитическим методом
13	Подготовка операционных и вспомогательных бюджетов. Рассматриваемые вопросы: - Подготовка операционных бюджетов. - Подготовка вспомогательных бюджетов - Порядок разработки отдельных бюджетов
14	Подготовка бюджета доходов и расходов. Рассматриваемые вопросы: - Бюджет доходов и расходов
15	Подготовка основных финансовых документов. Рассматриваемые вопросы:

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	- Источники информации - Составление финансовых документов

## 4.2. Занятия семинарского типа.

### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	Типология проблем краткосрочного и долгосрочного финансового планирования. В результате работы студент получает навык типологизации проблем краткосрочного и долгосрочного финансового планирования хозяйствующих субъектов.
2	Кейс «Анализ проблемной ситуации». В результате выполнения практического задания студент получает навык определения проблемы, новизны проблемной ситуации, причин возникновения проблемной ситуации, определяет возможность разрешения проблемы.
3	Определение миссии организации и формирование целей. В результате выполнения практического задания студент приобретает навыки по формированию миссии и целей организации.
4	Кейс «Стратегии создания конкурентных преимуществ» с применением стратегии лидерства в издержках». В результате работы над кейсом студент формирует навыки выбора конкурентных преимуществ и обоснования применения стратегии лидерства в издержках.
5	Кейс «Стратегии создания конкурентных преимуществ с применением стратегии дифференциации». В результате работы над кейсом студент формирует навыки выбора конкурентных преимуществ и обоснования применения стратегии дифференциации продукции.
6	Кейс «Стратегии создания конкурентных преимуществ с применением стратегии первопроходца». В результате работы над кейсом студент формирует навыки выбора конкурентных преимуществ и обоснования применения стратегии первопроходца.
7	Кейс «Анализ окружения». В результате выполнения практического задания студент получает навыки проведения анализа макроокружения, непосредственного окружения, внутренней среды, применения SWOT-анализа.
8	Кейс «Миссия, цели и стратегия хозяйствующих субъектов». В результате выполнения практического задания студент получает навык формирования миссии и целей хозяйствующего субъекта.
9	Кейс «Выбор стратегии». В результате выполнения практического задания студент отрабатывает умения по выбору стратегии хозяйствующего субъекта.
10	Антикризисные стратегии. В результате выполнения практического задания студент приобретает навыки по разработке стратегии в условиях кризиса, построению стратегической модели с учетом состояния хозяйствующего субъекта.
11	Финансовое планирование и бюджетирование. В результате работы на практическом занятии студент отрабатывает навыки по организации процесса бюджетирования, моделированию финансовой структуры предприятия, разработке бюджетного регламента, координации управления бюджетами.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
12	Составление бюджета продаж. Получает навык по разработке стратегического бюджета продаж, навык оптимизации соотношения между ценой и объемом продаж, стратегии ценообразования, оценке перспективного спроса и объема продаж.
13	Расчет порога рентабельности. Получает навык по определению перспективного порога рентабельности и зоны безопасности хозяйствующих субъектов, маржинального дохода, порога рентабельности и зоны финансовой безопасности аналитическим методом.
14	Составление операционных и вспомогательных бюджетов. Отрабатывает умения по подготовке операционных и вспомогательных бюджетов, основных финансовых документов.
15	Составление бюджета доходов и расходов. Получает навык по подготовке бюджета доходов и расходов.

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Работа с литературой
2	Работа с лекционным материалом
3	Подготовка к практическим занятиям
4	Подготовка к промежуточной аттестации.
5	Подготовка к текущему контролю.

#### 5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

№ п/п	Библиографическое описание	Место доступа
1	Зуб, А. Т. Стратегический менеджмент : учебник и практикум для вузов / А. Т. Зуб. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 375 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03013-6.	URL: <a href="https://urait.ru/bcode/468729">https://urait.ru/bcode/468729</a> (дата обращения: 13.04.2023). - Текст: электронный.
2	Попов, С. А. Стратегический менеджмент: актуальный курс : учебник для вузов / С. А. Попов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 481 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09665-1.	<a href="https://urait.ru/bcode/468967">https://urait.ru/bcode/468967</a> (дата обращения: 13.04.2023). - Текст: электронный

#### 6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

Научно-техническая библиотека РУТ(МИИТ) (<http://library.miit.ru>)  
Финансовый портал «Финам.ру» (<https://www.finam.ru/>)  
Образовательная платформа «Юрайт» (<https://urait.ru/>)  
Общие информационные, справочные и поисковые системы  
«Консультант Плюс», «Гарант».

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Офисный пакет приложений Microsoft Office

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Для проведения лекционных занятий необходима аудитория с мультимедиа аппаратурой. Для проведения практических занятий требуется аудитория, оснащенная мультимедиа аппаратурой и ПК.

9. Форма промежуточной аттестации:

Зачет в 5 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

Авторы:

доцент, доцент, к.н. кафедры  
«Финансы и кредит»

Е.В. Абызова

Согласовано:

Заведующий кафедрой ФК

З.П. Межох

Председатель учебно-методической  
комиссии

М.В. Ишханян