

*Омский филиал Финуниверситета  
Кафедра «Финансы и учет»*

**ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ, ПЛАНИРОВАНИЕ И  
БЮДЖЕТИРОВАНИЕ**  
*(часть 2)*

*Методические указания  
к практическим занятиям*

***Омск, 2023***

## **Методические рекомендации по выполнению домашнего творческого задания**

Для студентов учебным планом предусмотрено написание домашнего творческого задания, которое является одним из основных видов самостоятельной работы студентов, направленное на закрепление, углубление, обобщение знаний по данной дисциплине.

Материал домашнего творческого задания располагается в следующей последовательности:

1. Титульный лист (ст. преподаватель кафедры “Финансы и учет” Конюкова О.Г.);
2. Введение;
3. Рассмотрение теоретического вопроса;
4. Практическая часть (*Приложение 1*);
5. Заключение;
6. Список литературы;
7. Приложения.

Работа оформляется в соответствии с установленными требованиями Финансового университета.

## **Приложение 1.**

Разработать финансовый план инвестиционного проекта на основе выбранной студентом бизнес-идеи.

Алгоритм выполнения ДТЗ приведен на рисунке 1.

При проведении исследования основная задача студента доказать, что предложенная бизнес-идея будет востребована на рынке, а ее реализация позволит компании увеличить рыночную стоимость.

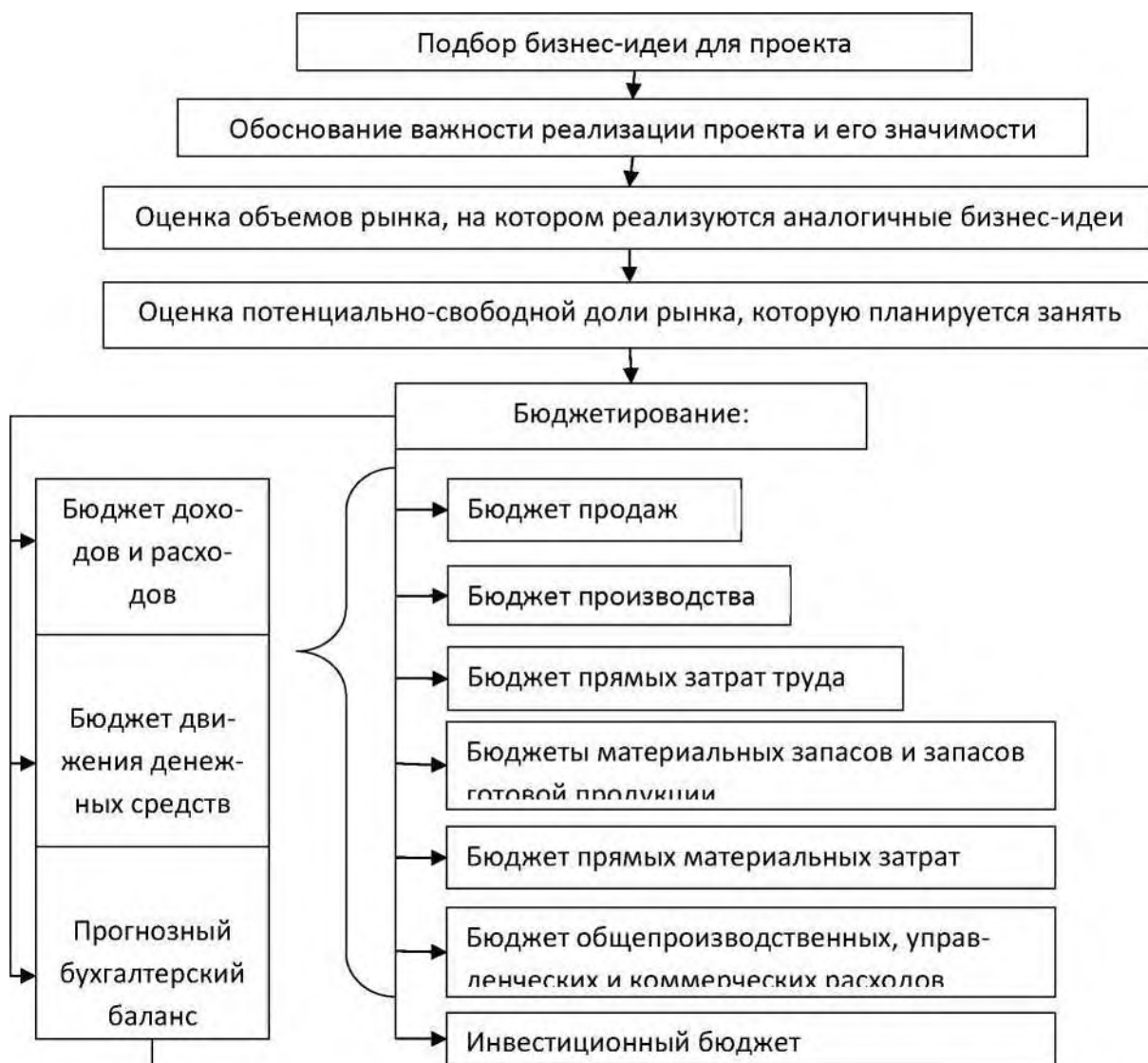


Рис. 1. Алгоритм выполнения ДТЗ

Информационной базой исследования служат данные Министерства финансов РФ, Министерства Экономического развития РФ, Федеральной службы государственной статистики, периодические издания, официальные сайты организаций.

:

1. Сравнительная характеристика видов финансовой стратегии организации.
2. Характеристика «стратегического набора» организации.
3. Роль функциональных стратегий в разработке общекорпоративной стратегии организации.
4. Основные элементы финансовой стратегии организации.
5. Принципы разработки финансовой стратегии организации и их использование в современной практике.
6. Сравнительная характеристика стратегий ограниченного и устойчивого роста.
7. Сравнительная характеристика стратегий сокращения и комбинирования.
8. Выбор направления общей финансовой стратегии организации.
9. Роль финансовой стратегии в решении стратегических целей организации.
10. Трансформация целей и задач финансового планирования в организации.
11. Сравнительная характеристика принципов финансового планирования деятельности организации.
12. Сравнительная характеристика методов финансового планирования в организации.
13. Сравнительная характеристика долгосрочного и среднесрочного финансового планирования в организации.
14. Выявите различия и сходства между среднесрочным и краткосрочным финансовым планированием.
15. Виды финансовых прогнозов, их форматы.
16. Сравнительная характеристика методов прогнозирования выручки организации.
17. Этапы финансового прогнозирования.

18. Сравнительная характеристика прогнозирования выручки, себестоимости и денежных потоков организации.
19. Отличия прямого и косвенного методов прогнозирования денежных потоков.
20. Основные подходы к прогнозированию финансовой устойчивости организации.
21. Сравнительная характеристика моделей прогнозирования банкротства организации.
22. Среднесрочное финансовое планирование в реализации стратегических целей организации.
23. Система среднесрочного финансового планирования по функциональным сферам.
24. Характеристика основных элементов тактического финансового плана.
25. Роль финансового плана в бизнес-планировании организации.
26. Цель, задачи и функции бизнес-плана организации.
27. Сравнительная характеристика бизнес-планов, разработанных для получения банковского кредита и бюджетного финансирования.
28. Основные разделы бизнес-плана.
29. Взаимосвязь между налоговым, управленческим и финансовым учетом организации, используемая при разработке финансовых планов.
30. Применимость принципов бюджетирования в практике российских компаний.
31. Положительные и отрицательные стороны методов бюджетирования.
32. Бюджетный регламент организации: алгоритм составления и практика использования в бизнесе.
33. Сравнительная характеристика основных подходов к построению бюджетов («снизу-вверх», «сверху-вниз», комбинированный подход).
34. Практика применения ЦФО, ЦФУ и МВЗ в деятельности российских компаний.

35. Взаимосвязь операционных, инвестиционных и финансовых бюджетов при составлении генерального бюджета.

36. Показатели бюджетов, определяемые на основании финансового (бухгалтерского) учета.

37. Влияние управленческого учета на процесс бюджетирования деятельности организации.

38. Использование показателей налогового учета в процессе бюджетирования деятельности организации.

39. Схемы оптимизации плановых платежей по налогам в процессе бюджетирования.

40. Применение гибких смет в процессе бюджетирования деятельности организации.

41. Алгоритм процесса контроля по отклонениям.

42. Управление по отклонениям в организации.

43. Сравнение статического бюджета, гибкого бюджета и фактических результатов деятельности организации.

44. Проблемы контроля исполнения бюджета организации.

45. Эффективность применения двухуровневой системы контроля исполнения бюджета организации.

46. Основные этапы контроля исполнения бюджета организации.

47. Сравнительная характеристика методов процесса разработки и реализации финансовой стратегии в организации.

48. Сравнение аналитических, эконометрических и математических методов, применяемых в долгосрочном финансовом планировании.

49. Модель стратегической финансовой позиции организации в формировании матрицы возможных стратегических направлений финансового развития организации.

50. Сравнительная характеристика направлений финансовой политики организации.

51. Алгоритм разработки финансовой тактики организации.

52. Применение стратегического финансового анализа при разработке финансовой стратегии.
53. Разработка модели стратегической финансовой позиции организации.
54. Проблемы анализа нефинансовых факторов стоимости организации.
55. Использование темпов роста организации как ключевой характеристики для определения основных направлений финансовой стратегии организации.
56. Алгоритм принятия основных стратегических финансовых решений в организации.
57. Особенности оценки разработанной финансовой стратегии.
58. Проблемы, возникающие при осуществлении стратегического финансового планирования деятельности организации.
59. Разработка стратегических целей финансовой деятельности организации.
60. Требования, предъявляемые к источникам финансирования хозяйственной деятельности организации при реализации финансовой стратегии организации.
61. Процесс формирования рациональной структуры капитала организации при разработке финансовой стратегии.
62. Практика использования модели оценки доходности финансовых активов (САРМ) при принятии стратегических финансовых решений.
63. Проблемы применения, разработанных теорий структуры капитала в современных условиях.
64. Управление структурой капитала организации в условиях использования различных стратегий.
65. Дивидендная политика организации при реализации финансовой стратегии.
66. Оценка эффективности проводимой дивидендной политики. Проблемы, возникающие в рамках данного процесса.



67. Практика применения концепции управления стоимостью (VBM) и ее использование при формировании финансовой стратегии.

68. Преимущества и недостатки показателей рыночной стоимости бизнеса.

69. Влияние степени эффективности инвестиционных проектов на выбор вида финансовой стратегии.

70. Основные проблемы при выявлении рисков реализации финансовой стратегии организации.

71. Применение основных механизмов снижения рисков при реализации финансовой стратегии организации.

72. Основные проблемы при управлении реализацией финансовой стратегии в организации.

73. Достоинства и недостатки методов реализации финансовой стратегии организации.

74. Основные проблемы, возникающие в процессе осуществления контроля за реализацией финансовой стратегии организации.

**Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

**Нормативные правовые акты:**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) № 51-ФЗ
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) № 14-ФЗ
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) № 146-ФЗ
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая) № 230-ФЗ
5. Федеральный закон № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)".
6. Федеральный закон № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

**Основная литература:**

7. Кальницкая И.В., Конюкова О.Г., Максимочкина О.В. Анализ финансовой отчетности: учебное пособие. – Омск: Образование Информ, 2021. – 272 с.
8. Конюкова О.Г., Патласов О.Ю. Практикум по анализу финансовой отчетности и бухгалтерскому учету: учебное пособие. – Ростов-на-Дону: Феникс, 2022. – 256 с.
9. Лукасевич И.Я. Финансовый менеджмент. В 2 ч. Ч. 1. Основные понятия, методы и концепции : учеб. и практикум для бакалавриата и магистратуры / И.Я. Лукасевич. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2019. – 377 с.
10. Лукасевич И.Я. Финансовый менеджмент. В 2 ч. Ч. 2. Инвестиционная и финансовая политика фирмы : учеб. и практикум для бакалавриата и магистратуры / И.Я. Лукасевич. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юрайт, 2019. – 304 с.
11. Корпоративные финансы : учеб. для студентов вузов, обуч. по напр. подгот. «Экономика» (квалиф. (степень) «бакалавр») / под ред. Е.И. Шохина; Финуниверситет. — 2-е изд., стер. — Москва: Кнорус, 2016. — 318 с.

**Дополнительная литература:**

12. Борисова О.В. Инвестиции. В 2 т. Т. 1. Инвестиционный анализ: учеб. и практикум для бакалавриата и магистратуры / О. В. Борисова, Н. И. Малых, Л. В. Овешникова. – Москва : Юрайт, 2019. – 218 с.
13. Борисова О.В. Инвестиции. В 2 т. Т. 2. Инвестиционный менеджмент: учеб. и практикум для бакалавриата и магистратуры / О. В. Борисова, Н. И. Малых, Л. В. Овешникова. – Москва : Юрайт, 2019. – 323 с.
14. Борисова О.В. Корпоративные финансы. Практикум : учеб. пособие / О.В. Борисова ; Финуниверситет. – Москва : Кнорус, 2016. – 240 с.
15. Корпоративные финансы : учеб. и практикум для академич. бакалавриата / О. В. Борисова, Н. И. Малых, Ю. И. Грищенко, Л. В. Овешникова. — Москва : Юрайт, 2019. — 651 с.
16. Лукасевич И.Я. Управление денежными потоками : учебник / И.Я. Лукасевич, П.Е. Жуков ; Финуниверситет. – Москва : Вузовский учеб. : ИНФРА-М, 2019. – 184 с.