

БАКАЛАВРИАТ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «КОРПОРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ»

для студентов направления подготовки

38.03.01 «Экономика»

заочной формы обучения

Содержание

1. Общие положения
2. Методические указания к выполнению контрольной работы
3. Контрольные задания
4. Требования к оформлению контрольной работы

Приложение 1. Содержание дисциплины

Приложение 2. Пример оформления титульного листа
контрольной работы

Приложение 3. Оформление списка используемых источников

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Главной целью изучения дисциплины «Корпоративные финансы» является формирование у студентов теоретических основ и практических навыков в области организации и управления финансами корпораций (организаций), разработки экономически эффективных финансовых и инвестиционных решений.

Задачи дисциплины состоят в следующем:

- освоить содержание, сущность, значимость и роль финансов хозяйствующих субъектов в современной экономике;
- овладеть стандартами раскрытия корпоративной финансовой информации отчетности;
- овладеть основными методами финансового планирования и прогнозирования в корпорации (организации);
- освоить основные принципы построения и реализации финансовой политики корпорации;
- освоить основные приемы оперативного управления финансовыми ресурсами корпорации;
- изучить методы эффективного управления затратами и финансовыми результатами корпорации (организации);
- иметь представление о принципах оценки и наращивания рыночной стоимости корпорации.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

В соответствии с утвержденным учебным планом студенты заочной формы обучения выполняют контрольную работу.

Тема контрольной работы выбирается по двум последним цифрам номера зачетной книжки. В таблице 1 представлен выбор темы контрольной работы: на пересечении номеров последней и предпоследней цифры номера зачетной книжки приведены номера четырех тем, тем самым студент может самостоятельно выбрать тему из представленных.

Разработка студентами выбранной темы происходит на основе детального изучения финансового законодательства, учебников, справочников, статистических сборников, монографий и периодической печати. Необходимо учитывать, что экономическая и финансовая информация постоянно меняется. Поэтому следует пользоваться нормативными и литературными источниками последних лет.

Таблица 1 - Таблица выбора темы контрольной работы

Предпоследняя цифра номера зачетной книжки	Последняя цифра номера зачетной книжки									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0
1	1, 11, 21, 31	2, 12, 22, 32	3, 13, 23, 33	4, 14, 24, 34	5, 15, 25, 35	6, 16, 26, 36	7, 17, 27, 37	8, 18, 28, 38	9, 19, 29, 39	10, 20, 30, 40
2	2, 42, 52, 62	3, 43, 53, 63	4, 44, 54, 64	5, 45, 55, 65	6, 46, 56, 66	7, 47, 57, 67	8, 48, 58, 68	9, 49, 59, 69	1, 50, 60, 70	12, 22, 32, 42, 7
3	3, 9, 27, 33	1, 3, 6, 9	11, 13, 15, 17	19, 21, 23, 25	27, 29, 31, 33	35, 37, 39, 41	43, 45, 47, 49	51, 43, 25, 17	59, 11, 23, 45	67, 19, 1, 26
4	4, 64, 41, 54	11, 4, 57, 18	18, 12, 50, 5	25, 18, 43, 61	32, 26, 51, 13	40, 1, 58, 37	46, 8, 24, 12	52, 15, 7, 24	60, 22, 4, 31	66, 29, 14, 37
5	5, 63, 15, 27	12, 5, 56, 19	19, 11, 48, 68	26, 19, 42, 4	33, 27, 52, 1	39, 2, 26, 14	47, 9, 15, 67	53, 16, 6, 37	59, 23, 15, 46	67, 30, 50, 60
6	6, 62, 49, 31	13, 6, 55, 44	20, 13, 48, 6	27, 20, 41, 68	34, 28, 53, 2	41, 3, 60, 27	48, 10, 14, 63	54, 17, 8, 21	61, 24, 13, 42	68, 31, 41, 51
7	7, 61, 9, 56	14, 7, 54, 1	21, 14, 47, 7	28, 21, 40, 2	35, 29, 54, 8	42, 4, 61, 36	49, 11, 27, 62	55, 18, 9, 23	62, 25, 6, 41	59, 32, 22, 12
8	8, 60, 13, 48	15, 8, 53, 61	22, 15, 46, 8	29, 23, 36, 8	36, 30, 55, 11	43, 5, 62, 22	50, 12, 4, 61	56, 19, 10, 50	63, 26, 44, 18	1, 33, 23, 47
9	9, 59, 11, 46	16, 9, 52, 33	23, 16, 45, 9	30, 24, 39, 51	37, 21, 56, 9	44, 6, 63, 17	51, 13, 8, 29	57, 20, 2, 14	64, 27, 16, 1	2, 42, 19, 65
0	10, 58, 19, 39	17, 10, 51, 3	24, 17, 44, 10	31, 25, 28, 9	38, 32, 57, 12	45, 7, 36, 64	52, 14, 3, 65	58, 21, 3, 49	65, 28, 27, 53	3, 53, 26, 31

3. КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

1. Формы корпораций. Организационно-правовые формы предприятий (юридических лиц), входящих в состав корпорации.
2. Открытые и закрытые акционерные общества как основная организационно-правовая форма функционирования корпоративных финансов.
3. Корпоративная финансовая политика как форма реализации финансовой стратегии компании.
4. Финансовая стратегия как основное направление финансового развития компании.
5. Финансовый механизм корпорации: сущность и принципы функционирования.
6. Стратегический финансовый анализ и методы его осуществления.
7. Источники краткосрочного финансирования деятельности корпорации в России и их стоимость.
8. Банковский кредит как источник финансирования деятельности компании: проблемы и перспективы.
9. Облигационный заем как источник финансирования деятельности организации: проблемы и перспективы.
10. Выпуск обыкновенных акций как источник финансирования деятельности корпорации: проблемы и перспективы.
11. Дивидендная политика и цена акций предприятия.
12. Оценка стоимости финансовых активов.
13. Формирование портфеля финансовых активов.
14. Экономическое содержание и сущность корпоративных финансов.
15. Собственный капитал корпорации и его основные классификационные характеристики.
16. Финансовые ресурсы и финансовые резервы корпораций.
17. Формирование и использование финансовых ресурсов в корпорации.
18. Порядок формирования, распределения и использования уставного капитала корпорации.
19. Определение и характеристика заёмных денежных средств, их значение в деятельности корпорации.

20. Амортизационная политика корпорации, методы начисления амортизации
21. Источники финансирования инвестиций в основные средства.
22. Нематериальные активы корпорации, особенности управления.
23. Управление оборотными средствами корпорации
24. Экономическое содержание оборотных средств корпорации
25. Источники формирования и финансирования оборотных средств.
26. Эффективность использования оборотных средств в корпорации.
27. Содержание и классификация затрат в корпорации.
28. Характеристика действующих систем классификации себестоимости.
29. Планирование затрат в корпорации.
30. Планирование выручки от реализации продукции (работ, услуг).
31. Характеристика факторов, влияющих на величину и структуру выручки от продаж.
32. Формирование и использование выручки. Влияние масштаба производства на её величину и структуру.
33. Распределение выручки и формирование конечного результата производственно-хозяйственной и финансовой деятельности корпорации.
34. Формирование прибыли и характеристика её видов.
35. Функции прибыли, полученной корпорацией. Консолидированная прибыль.
36. Формирование и использование прибыли корпорации
37. Финансовый лизинг как метод рационального использования финансовых ресурсов.
38. Особенности и проблемы корпоративной формы организации бизнеса.
39. Основные источники информации в системе финансового управления корпорацией.
40. Значение структуры капитала в финансовом управлении корпорацией.
41. Финансовая политика корпорации и её значение.

42. Особенности финансов корпораций экономически развитых стран (США, Англия, Япония и др.).
43. Особенности организации корпоративных финансов капитального строительства.
44. Особенности организации корпоративных финансов на транспорте.
45. Особенности организации корпоративных финансов сферы обращения.
46. Особенности организации корпоративных финансов сферы услуг.
47. Планирование и распределение прибыли корпорации.
48. Особенности организации корпоративных финансов сельского хозяйства.
49. Особенности организации корпоративных финансов капитального строительства.
50. Особенности организации корпоративных финансов на транспорте.
51. Особенности организации корпоративных финансов сферы обращения.
52. Особенности организации корпоративных финансов сферы услуг.
53. Роль и место финансов корпораций в общей системе финансов.
54. Особенности функционирования финансов корпорации в условиях централизованной и рыночной экономике.
55. Оптимизация структуры источников финансирования предпринимательской деятельности.
56. Роль финансового планирования и прогнозирования в реализации корпоративной финансовой политики.
57. Бизнес-план как метод финансового планирования.
58. Бюджетирование как инструмент финансового планирования в организации.
59. Механизмы операционного и финансового леввериджа и их взаимосвязь.
60. Оценка эффективности реальных инвестиционных проектов.
61. Инвестиционная политика компании.
62. Ликвидность фирмы: сущность, оценка, управление.
63. Управление финансовыми корпоративными рисками.

64. Рынок корпоративных ценных бумаг в России.
65. Оценка рыночной стоимости фирмы.
66. Финансовая политика в некоммерческих организациях.
67. Финансовые затруднения, финансовая неустойчивость, банкротство компании.
68. Финансовая политика в транснациональных корпорациях.

4. ТРЕБОВАНИЯ К ОФОРМЛЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Текстовый документ выполняется на одной стороне листов белой нелинованной бумаги формата А4 (210x297 мм) с применением печатающих устройств вывода ЭВМ шрифтом Times New Roman № 14 черного цвета с полуторным межстрочным интервалом в редакторе WORD. В таблицах допускается уменьшать размер шрифта до № 10 с одинарным интервалом в редакторе WORD. Абзацы в тексте начинают отступом, равным 1,25 см.

Текстовый документ во всех случаях выполняется на листах без рамок и основных надписей. Набор текста производится с соблюдением следующих размеров полей: левое – 30 мм, правое – 15 мм, верхнее и нижнее – 20 мм, вверху страницы по центру приводится порядковый номер листа арабскими цифрами без точки в конце.

Объем контрольной работы лимитируется в пределах 20-25 страниц.

Контрольная работа обязательно предполагает:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- основную часть;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения (если это необходимо).

Титульный лист

Титульный лист выполняется на листах формата А4 и считается первым листом текстового документа, однако номер листа на нем не ставится (Приложение 2)

Содержание

В содержании перечисляют введение, заголовки разделов и подразделов, заключение, список использованных источников, приложения с указанием номеров страниц, на которых они начинаются. Содержание выполняют с нового листа. Наименования, включенные в содержание, записывают строчными буквами, начиная с прописной, без многоточий перед номерами

листов. Содержание включают в общее количество листов контрольной работы.

Введение

Введение начинается с обозначения актуальности выбранной темы, также здесь указывается цель исследования, которая уточняется 4-5 задачами. Обычно решению каждой задачи соответствует один параграф работы. Формулировка цели и задач в основном начинается со слов изучить, исследовать, определить, описать, провести анализ, оценить и т.п. Также во введении приводится название выбранной организации для исследования ее деятельности в практической части, дается ее краткая характеристика (сфера деятельности, характер и технология производства, вид производимой продукции, конкурентное положение, поставщики, потребители, деловые партнеры и т.д.). Введение начинают с нового листа.

Основная часть

Основная часть отражает процесс решения поставленных в контрольной работе задач и полученные результаты. Основную часть излагают в виде сочетания текста, иллюстраций и таблиц.

Текст основной части разделяют на три-четыре раздела, а при необходимости на подразделы. Разделы и подразделы основной части должны логично и последовательно отражать систематизированные знания, полученные в ходе изучения нормативных и литературных источников, и иметь заголовки. Следует иметь в виду, что каждый раздел в обязательном порядке должен начинаться с нового листа.

Разделы (кроме содержания, введения, заключения, списка использованных источников и приложений) должны иметь порядковые номера, обозначенные арабскими цифрами. Подразделы должны иметь нумерацию в пределах каждого раздела. Номер подраздела состоит из номеров раздела и подраздела, разделенных точкой. Подчеркивания, переносы слов и точки в конце заголовков недопустимы. Если заголовок состоит из двух предложений, их разделяют точкой.

Нумерованные названия разделов пишутся с абзацного отступа строчными буквами, начиная с прописной, также с жирным выделением и шрифтом кегля 14.

Ненумерованные заголовки (Содержание, Введение, Заключение, Список использованных источников, Приложения) пишутся строчными с заглавной буквы, с жирным выделением, размером шрифта 14, по центру страницы.

Недопустимо написание заголовка в конце листа, а последующего текста – на следующем листе. Целесообразно, чтобы под заголовком было написано не менее трех строк.

Расстояние между заголовками раздела и подраздела должно быть равным двум межстрочным интервалам (15 мм.). Расстояние между подразделом и текстом должно быть равно 3 межстрочным интервалам (30 мм.).

Внутри пунктов или подпунктов могут быть приведены перечисления.

Перед каждой позицией перечисления следует ставить дефис или строчную букву со скобкой. Для дальнейшей детализации перечислений необходимо использовать арабские цифры со скобкой, а запись производится с абзацного отступа, как показано в примере:

- а) _____;
- б) _____;
- 1) _____;
- 2) _____;
- в) _____.

Текст контрольной работы должен быть кратким, четким и не допускать повторы, обороты разговорной речи, техницизмы, профессионализмы и произвольные словообразования.

Оформление иллюстраций

Все иллюстрации (схемы, графики) именуется рисунками. Рисунки следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Иллюстрации должны иметь наименование. Слово «Рисунок» без сокращения и наименование помещают после иллюстрации и приводят с абзацевого отступа. *Например, «Рисунок 1 – Классификация финансовых ресурсов корпорации».*

Рисунок следует располагать после ссылки на него или как можно ближе к ней. Следует иметь в виду, что рисунок нельзя переносить на следующий лист, он должен вмещаться на одну страницу. Допускается оформлять иллюстрации в цвете.

Рисунок отделяют от основного текста интервалом снизу и сверху.

Построение таблиц

Таблицы применяют для лучшей наглядности и удобства сравнения показателей. Название таблицы должно отражать ее содержание, быть точным и кратким. Название таблицы помещают над таблицей.

Таблицы следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией. Например, «Таблица 1». Например, «Таблица 2 – Оценка динамики и структуры имущества корпорации» В конце названия точка не ставится.

Заголовки граф и строк таблиц следует писать с прописных букв, подзаголовки граф – со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение. В конце заголовков и подзаголовков точки не ставят. Делить головку таблицы по диагонали не допускается. Заголовки и подзаголовки граф указывают в единственном числе, точки в конце не ставятся.

Графу «№ п/п» в таблицу включать не следует. Таблицу отделяют от основного текста сверху и снизу интервалом.

На все таблицы контрольной работы должны быть приведены ссылки, при этом следует писать слово «таблица» с ее номером.

Таблицу следует помещать после первого упоминания о ней в тексте.

Таблицы следует размещать так, чтобы их можно было читать без поворота текстового документа.

При переносе таблицы на следующий лист шапку таблицы следует повторять, и над ней слева помещают слова «Продолжение (Окончание) таблицы 2».

Примечания и ссылки

Примечания следует помещать непосредственно после текстового, графического материала или в таблице, к которым относятся эти примечания, и печатать с прописной (заглавной) буквы с абзачного отступа. Одно примечание не нумеруют. Несколько примечаний нумеруют по порядку арабскими цифрами.

Ссылки в тексте контрольной работы на использованные источники дают в скобках, выполненных двумя квадратными скобками.

Заключение

Заключение является обязательным разделом текстового документа и должно содержать краткие выводы по результатам выполненной работы и оценку решения поставленных задач. Объем этого раздела 1-3 страницы. Заключение начинают с нового листа.

Список использованных источников

Список является обязательным разделом и включается в содержание текстового документа. Он должен содержать сведения об источниках, использованных при выполнении контрольной работы. Список приводится в следующем порядке: Конституция РФ, кодексы, прочие нормативно-правовые акты в алфавитном порядке, статистические материалы, далее остальная литература в алфавитном порядке с соблюдением правил библиографического описания названий литературных источников.

Необходимо разделять учебники и статьи из периодической печати. Список должен содержать не менее 15 источников.

Оформление списка представлено в приложении 3.

Приложения

Материал, связанный с контрольной работой, который по каким-либо причинам не может быть включен в основную часть работы, допускается помещать в приложениях. Приложениями могут быть, например, рисунки, графики, диаграммы, таблицы большого формата, практический материал и т.д.

Приложения оформляют как продолжение работы на следующих ее листах (в обязательном порядке проставляется нумерация страниц, продолжающая нумерацию работы).

Каждое приложение следует начинать с нового листа. Приложение должно иметь заголовок, который записывается по центру листа прописными буквами.

Приложения имеют сквозную нумерацию (Приложение 1).

Все приложения являются либо справочными, либо обязательными.

Это должно быть указано в названии приложения. Если в тексте контрольной работы была ссылка на приложение, то оно является обязательным, если нет – справочным.

Название приложения записывают строчными буквами, начиная с прописной, по центру страницы. Все приложения должны быть перечислены в содержании с указанием их номеров и заголовков.

Содержание дисциплины

Тема 1 Сущность и организация корпоративных финансов

Корпоративное управление и эффективность бизнеса. Состав, взаимосвязи и структура базовых компонентов корпорации. Непрерывная и целенаправленная деятельность по поддержанию устойчивого развития корпорации на основании рационального использования ресурсов и адаптации к меняющимся экономическим условиям.

Сущность и формы проявления корпоративных финансов. Функции корпоративных финансов и основные принципы их организации. Основные принципы эффективного управления корпоративными финансами.

Тема 2 Корпоративная отчетность и финансовая информация

Отчетность как база для обоснования управленческих финансовых решений.

Особенности корпоративной финансовой информации.

Стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и её использование.

Сводная и консолидированная отчетность.

Экспресс диагностика корпоративной отчетности

Анализ финансовой устойчивости, платежеспособности, ликвидности и деловой активности

Тема 3. Финансовые ресурсы и капитал корпорации

Источники финансирования предпринимательской деятельности и их Финансовые ресурсы корпорации и их источники формирования. Сущность, значение и функции капитала.

Собственный капитал корпорации и порядок его формирования.

Заемный капитал корпорации.

Структура капитала и его цена.

Теории структуры капитала

Тема 4. Управление активами корпорации

Понятие и классификация активов. Имущество и ресурсы компании, отражаемые в балансе. Внеоборотные активы корпорации, их состав и структура. Источники и порядок финансирования внеоборотных активов.

Оборотные активы, их состав и структура. Принципы организации оборотных средств. Определение потребности корпорации в оборотных

средствах. Оборотный капитал и источники его финансирования. Показатели эффективности использования оборотных активов. Операционный, производственный и финансовые циклы.

Тема 5. Управление затратами и финансовыми результатами корпорации

Содержание и виды расходов корпорации. Операционный анализ деятельности корпорации и оптимизация себестоимости продукции. Методы планирования затрат корпорации.

Содержание и виды доходов корпорации. Планирование выручки от продаж и факторы её роста.

Экономическое содержание, функции и виды прибыли и алгоритм определения. Планирование и распределение прибыли корпорации. Методы планирования прибыли.

Тема 6. Финансовая политика корпорации

Определение финансовой политики и её значение в развитии корпорации. Задачи финансовой политики.

Учетная и налоговая политика корпорации

Кредитная политика и управление заемными средствами.

Амортизационная политика и управление основным капиталом корпорации.

Ценовая политика: понятие и виды.

Дивидендная политика: понятие и виды.

Тема 7. Финансовый риск-менеджмент

Финансовая среда предпринимательства и предпринимательские риски. Характеристика финансовой макро- и микросреды. Финансовые риски как угроза денежных потерь. Сущность и функции предпринимательских рисков.

Показатели оценки риска корпорации.

Финансовое состояние корпорации и риск банкротства.

Управление рисками корпорации.

Тема 8. Налоговое планирование деятельности корпорации

Характеристика действующей системы налогообложения. Финансово-правовые аспекты налогообложения. Виды налогов и сборов в Российской Федерации. Налоги как регулятор взаимоотношений хозяйствующих субъектов с государством.

Корпоративное налоговое планирование. Расчет величины налога к уплате (планирование отдельных налогов). Способы оптимизации налогообложения.

Действующий порядок уплаты налогов и сборов.

Налоговая политика корпорации.

Тема 9. Финансовое планирование и прогнозирование в корпорации

Цели, задачи и роль финансового планирования и прогнозирования в системе корпоративного управления.

Сущность финансового планирования. Финансовый план как важнейший элемент бизнес-плана. Виды и содержание финансовых планов. Принципы и методы финансового планирования. Стратегическое финансовое планирование и развитие бизнеса. Текущее финансовое планирование. Прогнозный баланс. Планирование доходов и расходов.

Бюджетирование как инструмент финансового планирования в организации. Центры финансовой ответственности. Основные бюджеты корпорации. Анализ исполнения сводного бюджета.

Оперативное финансовое планирование, его цели и задачи.

Тема 10. Оперативная финансовая работа

Организация денежного обращения и расчетов корпораций. Обеспечение регулярных денежных взаимоотношений с партнёрами корпорации.

Основные принципы расчетно-кассового обслуживания корпораций.

Основные направления оперативной финансовой работы в корпорации. Контрольно-аналитическая работа.

Порядок оформления платежно-расчетных документов.

Оптимизация дебиторской и кредиторской задолженности корпорации.

Денежные средства корпорации и способы их оптимизации.

Финансовый контроль в системе управления корпоративными финансами.

Тема 11. Инновационная и инвестиционная деятельность корпорации

Сущность, классификация и структура инвестиций.

Инвестиционная политика корпорации.

Сущность и факторы инновационной деятельности.

Инновационная политика корпорации.

Оценка инвестиционной и инновационной деятельности корпорации.

Тема 12. Особенности организации корпоративных финансов в отдельных сферах деятельности

- Организация корпоративных финансов сельского хозяйства.
- Организация корпоративных финансов капитального строительства.
- Организация корпоративных финансов на транспорте.
- Организация корпоративных финансов сферы обращения.
- Организация корпоративных финансов сферы услуг.
- Финансы зарубежных корпоративных структур.

Приложение 2

Пример оформления титульного листа контрольной работы

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Ставропольский государственный аграрный университет»

Кафедра «Финансы, кредит и страховое дело»

Контрольная работа по дисциплине
КОРПОРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ

Выполнил: _____
(Ф.И.О.)

Студент _____ курса направление _____

Профиль подготовки _____

Группа _____ № зачетной книжки _____

Подпись: _____

Ставрополь

20__