

**Компонент ОПОП 43.03.01 Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки), направленность (профиль) Экономика. География**  
наименование ОПОП

**Б1.О.07.17**  
шифр дисциплины

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

**Дисциплины  
(модуля)**

**Управление денежными потоками**

---

Разработчик (и):  
**Скотаренко О.В.**  
ФИО  
**профессор**  
должность

**д-р экон.наук**  
ученая степень,  
звание

Утверждено на заседании кафедры  
**экономики и управления**  
наименование кафедры

протокол № 6 от **19.02.2026**

Заведующий кафедрой **Щебарова Н.Н.**

\_\_\_\_\_  
подпись

\_\_\_\_\_  
ФИО

**Мурманск  
2026**

## Пояснительная записка

Объем дисциплины 4 з.е.

### 1. Результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с индикаторами достижения компетенций, установленными образовательной программой

| Компетенция                                                                                    | Индикаторы достижения компетенций                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Результаты обучения по дисциплине (модулю)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-8 - способен осуществлять педагогическую деятельность на основе специальных научных знаний | ОПК-8.1. Применяет методы анализа педагогической ситуации, профессиональной рефлексии на основе специальных научных знаний, в том числе в предметной области.<br>ОПК-8.2. Проектирует и осуществляет учебно-воспитательный процесс с опорой на знания предметной области, психолого-педагогические знания и научно-обоснованные закономерности организации образовательного процесса. | <b>Знать:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- предмет, метод и задачи изучения денежных потоков предприятия, роль денежных потоков в активах предприятия;</li><li>- экономическую сущность и классификацию денежных потоков;</li><li>- источники информации для анализа денежных потоков, принципы составления отчета о движении денежных средств, его основные элементы;</li><li>- методы оценки денежных потоков;</li><li>- методику анализа денежного капитала предприятия;</li><li>- принципы управления и способы оптимизации денежных потоков;</li><li>- методологию прогнозирования, формы финансовых планов и методы их разработки;</li><li>- методологию оценки финансовых рисков;</li><li>- принципы организации финансовой деятельности на предприятии, ее цели и задачи, формы финансовых планов</li></ul>                                                                                                                                                       |
|                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>Уметь:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- определять структуру управления финансами организации; определять и распределять права и обязанности финансового менеджмента в организации;</li><li>- учитывать основные концепции финансового менеджмента в разработке финансовых решений</li><li>- классифицировать денежные потоки для оценки по видам деятельности</li><li>- пользоваться источниками информации для анализа денежных потоков;</li><li>- проводить оценку денежных потоков прямым и косвенным методом, интерпретировать полученные результаты;</li><li>- рассчитывать квадратический коэффициент структурных сдвигов, проводить анализ эффективности использования денежных ресурсов на основе показателей оборачиваемости, рентабельности, платежеспособности денежных потоков;</li><li>- использовать методы и модели управления денежными потоками в принятии финансовых управленческих решений;</li><li>- использовать статистические методы</li></ul> |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>прогнозирования денежных потоков предприятия;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- использовать методы оценки и снижения уровня финансовых рисков</li> <li>- выявлять недостатки в организации финансовой деятельности</li> </ul> <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основными терминами и понятиями дисциплины;</li> <li>- навыками классификации денежных потоков по масштабам обслуживания хозяйственного процесса, видам деятельности, направленности, методу исчисления объема, уровню достаточности;</li> <li>- навыками составления отчета о движении денежных средств</li> <li>- навыками оценки денежных потоков прямым и косвенным методами;</li> <li>- навыками анализа использования денежных ресурсов, параметров финансового состояния предприятия, операционного и финансового циклов;</li> <li>- навыками экспресс-анализа финансово-хозяйственной деятельности и оценки финансового состояния хозяйствующего субъекта;</li> <li>- навыками составления прогнозируемого бюджета денежных средств, расчета потребности во внешнем финансировании;</li> <li>- навыками управления финансовыми рисками</li> <li>- навыками организации финансовой деятельности</li> </ul> |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. Содержание дисциплины (модуля)

**Тема 1. Предмет, метод и задачи изучения денежных потоков предприятия.**  
Основные концепции денежных потоков. Классификация денежного капитала. Предмет, метод и задачи изучения денежного капитала

**Тема 2. Экономическая сущность и классификация денежных потоков.** Денежные потоки предприятия как экономическая категория. Основные классификации денежных потоков. Параметры и виды финансовых рент.

**Тема 3. Источники информации для анализа денежных потоков.**  
Основные источники информации о денежных потоках. Состав и принципы формирования показателей отчета о движении денежных средств.

**Тема 4. Методы оценки денежных потоков.**  
Понятие и причины «парадокса прибыли». Прямой метод оценки денежных потоков. Косвенный метод оценки денежных потоков.

**Тема 5. Анализ денежного капитала предприятия.**  
Цель, задачи и направления анализа денежного капитала предприятия. Анализ денежных авуаров. Особенности анализа показателей денежных потоков. Анализ операционного и финансового циклов.

**Тема 6. Управление денежным капиталом предприятия.**  
Значимость и принципы управления денежным капиталом. Методы регулирования среднего остатка денежных средств. Способы оптимизации денежных потоков.

**Тема 7. Планирование и прогнозирование.**  
Методология прогнозирования: основные понятия и определения. Статистические

методы прогнозирования. Прогнозирование денежных потоков предприятия.

#### **Тема 8. Финансовые риски.**

Сущность финансовых рисков и их классификация. Методы управления финансовыми рисками.

#### **Тема 9. Организация финансовой работы на предприятии.**

Содержание финансовой работы на предприятии. Финансовая служба предприятия, ее функции и задачи. Структура финансового отдела предприятия. Оперативная финансовая работа. Контрольно-аналитическая работа.

### **3. Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины (модуля)**

- мультимедийные презентационные материалы по дисциплине (модулю) представлены в электронном курсе в ЭИОС МАУ;
- методические указания к выполнению практических работ представлены в электронном курсе в ЭИОС МАУ;
- методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины (модуля) представлены на официальном сайте МАУ в разделе «Информация по образовательным программам, в том числе адаптированным».

### **4. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)**

Является отдельным компонентом образовательной программы, разработан в форме отдельного документа, включает в себя:

- перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины (модуля);
- задания текущего контроля;
- задания промежуточной аттестации;
- задания внутренней оценки качества образования.

### **5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы (печатные издания, электронные учебные издания и (или) ресурсы электронно-библиотечных систем)**

#### ***Основная литература:***

1. Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукасевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 680 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16271-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/589244> (дата об
2. Финансовый менеджмент : учебник для вузов / под редакцией Г. Б. Поляка. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 358 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18205-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/582835>

#### ***Дополнительная литература:***

1. Кеменов, А.В. Управление денежными потоками: учеб. пособие для студ. вузов, обуч. по спец. экономики и управления / А.В. Кеменов. - М.: Юнити-Дана, 2015. - 167 с. - ISBN 978-5-238-02735-7. - [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=446409](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446409)
2. Незамайкин, В. Н. Финансовый менеджмент : учебник для вузов / В. Н. Незамайкин, И. Л. Юрзинова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 402 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16612-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531438>
3. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 259 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16480-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536450>

## **6. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

1) Государственная система правовой информации - официальный интернет-портал правовой информации- URL: <http://pravo.gov.ru>

2) Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам»\_- URL: <http://window.edu.ru>

3) Справочно-правовая система. Консультант Плюс - URL: <http://www.consultant.ru/>

## **7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства**

1) Офисный пакет Microsoft Office 2007

## **8. Обеспечение освоения дисциплины лиц с инвалидностью и ОВЗ**

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечиваются печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

**9. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)** представлено в приложении к ОПОП «Материально-технические условия реализации образовательной программы» и включает:

- учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой бакалавриата, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения;

- помещения для самостоятельной работы обучающихся, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде МАУ;

Допускается замена оборудования его виртуальными аналогами.

## **10. Распределение трудоемкости по видам учебной деятельности**

Таблица 1 - Распределение трудоемкости

| Вид учебной деятельности                           | Распределение трудоемкости дисциплины (модуля) по формам обучения |  |  |             |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|--|-------------|
|                                                    | Очно-заочная                                                      |  |  | Всего часов |
|                                                    | Семестр                                                           |  |  |             |
|                                                    | 7                                                                 |  |  |             |
| Лекции                                             | 20                                                                |  |  | 20          |
| Практические занятия                               | 36                                                                |  |  | 36          |
| Самостоятельная работа                             | 52                                                                |  |  | 52          |
| Подготовка к промежуточной аттестации              | 36                                                                |  |  | 36          |
| Всего часов по дисциплине                          | 144                                                               |  |  | 144         |
| / из них в форме практической подготовки           |                                                                   |  |  |             |
| Формы промежуточной аттестации и текущего контроля |                                                                   |  |  |             |
| Экзамен                                            | +                                                                 |  |  | +           |

### **Перечень практических занятий по формам обучения**

| № п/п | Темы практических занятий |
|-------|---------------------------|
| 1     | 2                         |
|       | Очно-заочная форма        |

|    |                                                                |
|----|----------------------------------------------------------------|
| 1. | Предмет, метод и задачи изучения денежных потоков предприятия. |
| 2. | Экономическая сущность и классификация денежных потоков.       |
| 3. | Источники информации для анализа денежных потоков.             |
| 4. | Методы оценки денежных потоков.                                |
| 5. | Анализ денежного капитала предприятия.                         |
| 6. | Управление денежным капиталом предприятия.                     |
| 7. | Планирование и прогнозирование.                                |
| 8. | Финансовые риски.                                              |
| 9. | Организация финансовой работы на предприятии.                  |