**4. ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СЛУШАТЕЛЕЙ**

**4.1. ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ОБРАЗОВАНИЯ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование темы | Вопросы темы | Кол-во  часов | Фор-ма конт  роля  СРС | Литература  *(ссылка на номер источника из списка литературы*) |
| 1 | **Тема 1. Сущность и функции финансов** | 1. Дискуссионные вопросы сущности и функций финансов. 2. Взаимосвязь финансов с экономическими законами и экономическими категориями. | 4 | тестирование онлайн | **основная** [2,3], [6]  **дополнительная** [5,13] |
| 2 | **Тема 2. Финансовая система государства** | * 1. Финансовая политика как составная часть экономической политики государства.   2. Финансовый механизм: сущность, структура, финансовые методы, финансовые рычаги, правовое, нормативное и информационное обеспечение.   3. Финансы предприятий и их место в финансовой системе.   4. Финансовые системы зарубежных стран (любая страна по выбору слушателя). | 4 | **основная** [2], [6]  **дополнительная** [5,13] |
| 3 | **Тема 3. Основы финансового менеджмента** | 1. Сущность и зарождение финансового менеджмента. 2. Развитие и содержание финансового менеджмента. 3. Функции и принципы финансового менеджмента. 4. Информационная база финансового менеджмента. 5. Финансовая отчетность предприятия – основа финансового анализа и управления. 6. Система управленческого учета как инструмент финансового менеджмента. 7. Методические основы анализа финансовой деятельности предприятия 8. Основные инструменты финансового менеджмента | 6 | **основная** [6], [2], [7] ,[8] ,[9] **дополнительная [**5], [4,10,12] |
| 4 | **Тема 4. Активы организации** | 1. Нормирование оборотных активов (готовой продукции, запасных частей, тары, топлива, расходов будущих периодов) | 2 | **основная** [2,3,4,5], [6], [7] ,[8] ,[9] **дополнительная [**5], [2,3] |
| 5 | **Тема 5. Денежные затраты и расходы организации** | 1. Организация рационального использования денежных расходов предприятия 2. Контроль за динамикой и уровнем затрат организации | 4 | **основная** [6], [2], [7] ,[8] ,[9] **дополнительная [**2,3**,**5], [13] |
| 6 | **Тема 6. Управление денежными доходами и прибылью организации** | 1. Способы увеличения доходов прибыли от реализации продукции предприятия. 2. Эффект финансового, производственного (оперативного) рычага. | 4 | **основная** [6], [2], [7] ,[8], [9] **дополнительная [**5], [13] |
| 7 | **Тема 7. Капитал организации** | 1. Понятие цены капитала. Виды цен капитала. Собственный капитал и затраты, связанные с формированием капитала. Цена собственного капитала. 2. Понятие простой акции. 3. Характеристика привилегированных акции. Средне взвешенная цена всего капитала предприятия. Затраты на выпуск простых и привилегированных акции. 4. Цена банковского кредита, способы определения. 5. Размещение и использование капитала. | 4 | **основная** [6], [2], [7] ,[8], [9] **дополнительная [**2,3**,**5], [13] |
| 8 | **Тема 8. Финансовое планирование** | 1. Содержание и область применения нормативного, расчетно-аналитического и балансового методов в финансовом планировании | 4 |  | **основная** [6], [2], [7] ,[8], [9] **дополнительная [**5], [13] |
| 9 | **Тема 11. Управление движением денежных средств** | 1. Управление потоками. 2. Методы расчета денежных потоков. 3. Виды анализа потока денежных средств. | 4 | **основная** [1], [3], [4] ,[5]  **дополнительная [**1], [4,8,10,12,13] |
|  | Итого |  | 36 |  |  |

**4.2. ДИСТАНЦИОННОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ОБРАЗОВАНИЯ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование темы | Вопросы темы | Кол-во  часов | Форма контро-ля СРС | Литература  *(ссылка на номер источника из списка литературы*) | |
| 1 | **Тема 1. Сущность и функции финансов** | 1. Дискуссионные вопросы сущности и функций финансов. 2. Взаимосвязь финансов с экономическими законами и экономическими категориями. | 4 | Тестирование в онлайн режиме. Практические (семинарские) занятия в оффлайн режиме | **основная** [2,3], [6]  **дополнительная** [5,7,11] | |
| 2 | **Тема 2. Финансовая система государства** | 1. Финансовая политика как составная часть экономической политики государства. 2. Финансовый механизм: сущность, структура, финансовые методы, финансовые рычаги, правовое, нормативное и информационное обеспечение. 3. Финансы предприятий и их место в финансовой системе. 4. Финансовые системы зарубежных стран (любая страна по выбору слушателя). | 4 | **основная** [2], [6]  **дополнительная** [5,8,11,13] | |
| 3 | **Тема 3. Основы финансового менеджмента** | 1. Сущность и зарождение финансового менеджмента. 2. Развитие и содержание финансового менеджмента. 3. Функции и принципы финансового менеджмента. 4. Информационная база финансового менеджмента. 5. Финансовая отчетность предприятия – основа финансового анализа и управления. 6. Система управленческого учета как инструмент финансового менеджмента. 7. Методические основы анализа финансовой деятельности предприятия 8. Основные инструменты финансового менеджмента | 8 | **основная** [6], [2,3], [7] ,[8]  [9] **дополнительная [**5], [4,10,12,13] | |
| 4 | **Тема 5. Денежные затраты и расходы организации** | 1. Организация рационального использования денежных расходов предприятия 2. Контроль за динамикой и уровнем затрат организации | 2 |  |
| 5 | **Тема 6. Управление денежными доходами и прибылью организации** | 1. Способы увеличения доходов прибыли от реализации продукции предприятия. 2. Эффект финансового, производственного (оперативного) рычага. | 6 | **основная** [6], [2,3], [7] ,[8] [9] **дополнительная [**2,3**,**5], [13] |
| 6 | **Тема 7. Капитал организации** | 1. Понятие цены капитала. Виды цен капитала. Собственный капитал и затраты, связанные с формированием капитала. Цена собственного капитала. 2. Понятие простой акции. 3. Характеристика привилегированных акции. Средне взвешенная цена всего капитала предприятия. Затраты на выпуск простых и привилегированных акции. 4. Цена банковского кредита, способы определения. 5. Размещение и использование капитала. | 4 |  |
| 8 | **Тема 8**  **Финансовое планирование** | 1. Сущность финансового планирования и его роль в реализации финансовой стратегии предприятия. 2. Основные задачи финансового планирования. Принципы организации финансового планирования на предприятии и их характеристика. 3. Финансовый план как раздел бизнес-плана. Финансовые расчеты в составе бизнес-плана. 4. Виды финансовых планов. Методы обоснования статей финансового плана. Корректировка плановых заданий с учетом изменений условий хозяйствования. 5. Перспективные финансовые планы: понятие, методика составления. 6. Оперативные финансовые планы предприятия, их характеристика. | 4 | **основная** [6], [2,3], [7] ,[8], [9] **дополнительная [**2,3**,**5], [13] |
| 9 | **Тема 9. Финансовое состояние организации и его оценка** | Сущность финансового планирования и его роль в реализации финансовой стратегии предприятия. Основные задачи, принципы организации финансового планирования на предприятии и их характеристика.  Финансовый план как раздел бизнес-плана. Финансовые расчеты в составе бизнес-плана.  Виды финансовых планов.  Баланс денежных расходов и поступлений (план финансовых результатов) как основной финансовый документ предприятия. Оперативные финансовые планы предприятия, их характеристика | 4 | **основная** [6], [2,3], [7] ,[8], [9] **дополнительная [**2,3**,**5], [13] |
| 10 | **Тема 10 Управление инвестиционной деятельностью предприятия** | 1. Понятие инвестиций. Сущность инвестиционной деятельности. Виды инвестиций. 2. Государственное регулирование инвестиционной деятельности. 3. Организация инвестиционного процесса. 4. Источники финансирования инвестиций. 5. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов. Принципы формирования инвестиционного портфеля предприятия. 6. Виды ценных бумаг и порядок их приобретения | 4 | **о** [6], [2,3], [7],[8], [9]  **д [**2,3**,**5,7,8], [10,11,12,13] |
|  | Итого |  | 40 |  |  |

**5.СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ**

**ОСНОВНАЯ ЛИТЕРАТУРА**

1. *Варламова, Т. П*. Финансовый менеджмент / Т. П. Варламова, М А. Варламова. — 2-е изд. — Москва: Дашков и К, 2012. — 302 с.
2. *Заяц, Н. Е.* Теория финансов. Учебное пособие / Н.Е. Заяц, М.К. Фисенко; под ред. Н.Е. Заяц. — Минск.: БГЭУ,2006 − 351с.
3. *Заяц, Н. Е.* Финансы предприятий: учебное пособие / Н. Е. Заяц, Т. И. Василевская; под ред. Н.Е. Заяц. — Минск.: Вышэйшая школа, 2006. — 528 с.
4. *Киреева, Е. Ф.* Финансовый менеджмент: учеб. пособие / Е.Ф. Киреева, О.А. Пузанкевич; под ред. Е.Ф. Киреевой. — Минск: ООО «Мисанта», 2003 — 83 с.
5. *Ковалев, В. В.* Финансовый менеджмент / В. В. Ковалев. — Москва: Проспект, 2010. — 504 с.
6. *Колпина, Л. Г.* Финансы предприятий: учебник / Л.Г. Колпина, Т.Н. Кондратьева, А.А. Лапко и др.; под общ. ред. Л.Г. Колпиной. — 2-е изд., дораб. и доп. — Минск.: Выш. шк., 2004. – 336с.
7. *Колпина, Л. Г*. Финансы предприятия: учебник / Л.Г. Колпина, Т.И. Василевская; под ред. Л.Г. Колпиной. — Минск: Вышэйшая школа, 2003. — 298 с.
8. *Марочкина, В. М.* Основы финансового менеджмента на предприятии: учеб. пособие для вузов / В.М. Марочкина, Л.Г. Колпина, А.Г. Титкин; под ред. В.М. Марочкиной. — Минск: БГЭУ, 2000. — 113 с.
9. *Остапенко, В. В.* Финансы предприятий: учеб. пособие / В.В. Остапенко. — 2-е изд., испр. и доп. — М: Омега - Л, 2004. — 304 с.
10. *Панков,* Д.А. Финансовый менеджмент: учеб. пособие / Д.А. Панков, Л.В. Пашковская [и др.]; под ред. Д.А. Панкова. — Минск: БГУ, 2005. — 392 с.
11. *Романовский, М. В.* Финансы предприятий: учеб. пособие / М.В. Романовский. — СПб, 2000. — 321 с.
12. *Ткачук, М. И*. Основы финансового менеджмента: учеб. пособие / М.И. Ткачук, Е.Ф. Киреева. — Минск: Интерпрессервис; Экоперспектива, 2002. — 416 с.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА**

1. *Большаков, С. В.* Основы управления финансами: учеб. пособие / С. В. Большаков. — 2-е изд. — М.: ИД ФБК-ПРЕСС, 2000. — 368 с.
2. *Бондарь, Т. Е*. Финансы предприятий: практикум / Т.Е. Бондарь, Т.И. Василевская, Л. И. Леутина; под ред. Т.Е. Бондарь. — Минск: БГЭУ, 2006. — 243 с.
3. *Заяц, Н. Е*. Финансы предприятий: учебное пособие / Н.Е. Заяц, Т.И. Василевская; под ред. Н.Е. Заяц. — Минск.: Вышэйшая школа, 2006. — 528 с.
4. *Ковалев, В. В.* Практикум по финансовому менеджменту. Конспект лекций с задачами.М.: / В.В. Ковалев. — М.: Финансы и статистика, 2000. — 288 с.
5. Колпина, Л. Г. Финансы предприятий: практикум в 2 ч. / Л. Г. Колпина. — Минск: Вышэйшая школа, 2002. — Ч. 1. — 212 с.
6. *Колпина, Л.* *Г.* Финансы предприятия: учебник / Л.Г. Колпина, Т.И. Василевская; под ред. Л.Г. Колпиной. — Минск: Вышэйшая школа, 2003. — 298 с.
7. *Найденова, Р.И.* Финансовый менеджмент / Р.И. Найденова, А.Ф. Виноходова, А.И. Найденов. — М.: КноРус, 2018. - 320 c.
8. *Незамайкин, В.Н.* Финансовый менеджмент: Учебник для бакалавров / В.Н. Незамайкин, И.Л. Юрзинова. — Люберцы: Юрайт, 2016. — 467 c.
9. *Романовский, В.* *М*. Финансы предприятий: учебник / В. М. Романовский. — СПб.: Издательский дом «Бизнес-пресса», 2000. — 528 с.
10. Управление финансами. Финансы предприятий / [А. А.  Володин и др.]. — 2-е изд. — Москва: Инфра-М, 2012. — 508 с.
11. *Филатова, Т.В.* Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Т.В. Филатова. — М.: Инфра-М, 2015. — 186 c.
12. Финансы и кредит/ под ред М.В. Романовского, Г.Н.Белоглазовой 2-е изд, перераб и доп – М: издательство Юрайт; ИД Юрайт 2012. — 609с.
13. *Фисенко, М.К.* Финансовая система Беларуси. Учебное пособие / М.К.Фисенко – Минск, Современная школа, 2008. – 218с.

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДАЮ  Директор института  повышения квалификации и переподготовки БарГУ  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.С.Лундышев  «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 г. |

**МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ АТТЕСТАЦИИ СЛУШАТЕЛЕЙ**

**по дисциплине «Финансы и финансовый менеджмент»**

специальности переподготовки 1-25 03 75 Бухгалтерский учет и контроль в промышленности

**Вопросы к экзамену**

1. Возникновение финансов. Социально-экономическая сущность финансов. Функции финансов
2. Финансовые ресурсы и денежные средства
3. Сферы и звенья финансовой системы Республики Беларусь их краткая характеристика
4. Управление государственными финансами. Финансовая политика
5. Экономическое содержание, функции и принципы организации финансов организации
6. Сущность финансовых ресурсов организации и их классификация, источники формирования и направления использования
7. Капитал организации: его понятие, состав и цена
8. Формирование и использование собственного капитала организации
9. Активы и пассивы организации
10. Характеристика заемного капитала
11. Долгосрочные активы, их классификация и источники их финансирования
12. Балансы основных средств, показатели движения и состояния, эффективности использования основных средств
13. Амортизация и способы ее начисления
14. Сущность и структура краткосрочных активов. Источники их формирования и пополнения
15. Определение плановой потребности в краткосрочных активах.
16. Показатели эффективности использования краткосрочных активов
17. Характеристика денежных расходов организации и источников их финансирования
18. Содержание затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) и их классификация и планирование
19. Сущность и структура денежных поступлений организации. Доходы от прочей деятельности
20. Выручка от реализации продукции, работ и услуг: ее планирование и использование
21. Понятие финансовых результатов и их виды
22. Управление финансовыми результатами организации
23. Показатели рентабельности организации и способы их расчета
24. Планирование и распределение прибыли организации
25. Сущность финансового планирования и его организация на предприятии
26. Формы финансовых планов организации и методы их разработки
27. Сущность, значение и функции финансового менеджмента
28. Принципы финансового менеджмента. Информационная база финансового менеджмента
29. Финансовая отчетность, ее цели и основные формы
30. Сущность и стоимость денег в управлении финансовой деятельности
31. Сущность финансовых рисков, их виды и оценка, способы снижения риска
32. Формирование первоначального капитала, источники финансирования
33. Объем текущего капитала, источники финансирования
34. Оценка стоимости капитала организации. Оптимизация структуры капитала организации
35. Понятие процесса размещения и использования капитала
36. Перспективное планирование на предприятии
37. Финансовые расчеты в составе бизнес-плана
38. Характеристика потоков денежных средств и их классификация
39. Показатели, характеризующие структуру капитала предприятия.
40. Понятие финансового состояния предприятия. Информационная база, используемая для оценки финансового состояния предприятия
41. Методы расчета показателей, характеризующих финансовое состояние организации
42. Понятие инвестиций, виды инвестиций.
43. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов

Рассмотрены и рекомендованы к утверждению кафедрой теоретической и прикладной экономики

(название кафедры)

Протокол № 27 от «31» августа 2020 г.

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДАЮ  Директор института  повышения квалификации и переподготовки БарГУ  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.С.Лундышев  «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2020 г. |

**МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СЛУШАТЕЛЕЙ ДИСТАНЦИОННОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ОБРАЗОВАНИЯ**

**(для занятия в оффлайн режиме)**

**по дисциплине «ФИНАНСЫ И ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

специальности переподготовки 1-25 03 75 Бухгалтерский учет и контроль в промышленности

По данным бухгалтерского баланса:

* дайте оценку финансового состояния организации на начало и конец отчетного периода с помощью системы показателей;
* рассчитайте величину чистых активов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 1 | |
|  |  |  |  |  | к постановлению Министерства финансов  Республики Беларусь | |
|  |  |  |  |  | 31.10.2011 № 111 | |
| **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС** | | | | | | |
|  |  | **на** | **1 января 20\_\_ года** | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Организация | | |  | | | |
| Учетный номер плательщика | | |  | | | |
| Вид экономической деятельности | | |  | | | |
| Организационно-правовая форма | | |  | | | |
| Орган управления | | |  | | | |
| Единица измерения | | |  | | | |
| Адрес | | |  | | | |
|  |  |  |  | Дата утверждения | |  |
|  |  |  |  | Дата отправки | |  |
|  |  |  |  | Дата принятия | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Активы** | | | | **Код строки** | **На 31.12.20\_\_ года** | **На 31.12.20\_\_ года** |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** |
| **I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ** | | | |  |  |  |
| Основные средства | | | | 110 | **326 530** | **330 232** |
| Нематериальные активы | | | | 120 | **21** | **21** |
| Доходные вложения в материальные активы | | | | 130 |  |  |
| В том числе: | | | |  |  |  |
| инвестиционная недвижимость | | | | 131 |  |  |
| предметы финансовой аренды (лизинга) | | | | 132 |  |  |
| прочие доходные вложения в материальные активы | | | | 133 |  |  |
| Вложения в долгосрочные активы | | | | 140 | **14 068** | **14 512** |
| Долгосрочные финансовые вложения | | | | 150 | **888** | **888** |
| Отложенные налоговые активы | | | | 160 |  |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | | | | 170 |  |  |
| Прочие долгосрочные активы | | | | 180 |  |  |
| **ИТОГО по разделу I** | | | | **190** | **341 507** | **345 653** |
| **II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ** | | | |  |  |  |
| Запасы | | | | 210 | **121 309** | **121 936** |
| В том числе: материалы | | | |  |  |  |
| 211 | **17 255** | **18 025** |
| животные на выращивании и откорме | | | | 212 | **55 351** | **61 673** |
| незавершенное производство | | | | 213 | **17 468** | **19 405** |
| готовая продукция и товары | | | | 214 | **31 235** | **22 833** |
| товары отгруженные | | | | 215 |  |  |
| прочие запасы | | | | 216 |  |  |
| Долгосрочные активы, предназначенные для реализации | | | | 220 |  |  |
| Расходы будущих периодов | | | | 230 | **3 429** | **2 432** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | | | | 240 | **6 105** | **3 477** |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | | | 250 | **8 250** | **3 956** |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | | 260 |  |  |
| Денежные средства и их эквиваленты | | | | 270 | **870** | **6** |
| Прочие краткосрочные активы | | | | 280 |  |  |
| **ИТОГО по разделу II** | | | | **290** | **139 963** | **131 807** |
| **БАЛАНС** | | | | **300** | **481 470** | **477 460** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Собственный капитал и обязательства** | **Код строки** | **На 31.12.20\_\_ года** | **На 31.12.20\_\_ года** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ** |  |  |  |
| Уставный капитал | 410 | **297 365** | **90 235** |
| Неоплаченная часть уставного капитала | 420 |  |  |
| Собственные акции (доли в уставном капитале) | 430 |  |  |
| Резервный капитал | 440 |  |  |
| Добавочный капитал | 450 | **50 261** | **259 583** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 460 | **56 385** | **47 251** |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 470 |  |  |
| Целевое финансирование | 480 |  |  |
| **ИТОГО по разделу III** | **490** | **404 011** | **397 069** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  |  |
| Долгосрочные кредиты и займы | 510 | **12 571** | **20 635** |
| Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам | 520 | **27 892** | **23 047** |
| Отложенные налоговые обязательства | 530 |  |  |
| Доходы будущих периодов | 540 |  |  |
| Резервы предстоящих платежей | 550 |  |  |
| Прочие долгосрочные обязательства | 560 |  |  |
| **ИТОГО по разделу IV** | **590** | **40 463** | **43 682** |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  |  |
| Краткосрочные кредиты и займы | 610 | **8 818** | **4 754** |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств | 620 | **6 137** | **5 680** |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 630 | **20 026** | **23 950** |
| В том числе: |  | **16 346** | **20 134** |
| поставщикам, подрядчикам, исполнителям | 631 |
| по авансам полученным | 632 |  |  |
| по налогам и сборам | 633 | **474** | **378** |
| по социальному страхованию и обеспечению | 634 | **556** | **651** |
| по оплате труда | 635 | **2 650** | **2 787** |
| по лизинговым платежам | 636 |  |  |
| собственнику имущества (учредителям, участникам) | 637 |  |  |
| прочим кредиторам | 638 |  |  |
| Обязательства, предназначенные для реализации | 640 |  |  |
| Доходы будущих периодов | 650 | **2 015** | **2 325** |
| Резервы предстоящих платежей | 660 |  |  |
| Прочие краткосрочные обязательства | 670 |  |  |
| **ИТОГО по разделу V** | **690** | **36 996** | **36 709** |
| **БАЛАНС** | **700** | **481 470** | 1. **460** |

**Задача 2.** Составить годовой финансовый план

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Операции | Сумма, у.е. |
| 1 | Прибыль от реализации продукции | 200,0 |
| 2 | Доходы от прочих операций | 214,0 |
| 3 | Расходы по прочим операциям | 38,4 |
| 4 | Амортизационные отчисления | 38,0 |
| 5 | Долгосрочный кредит на капитальные вложения | 6,4 |
| 6 | Объем капитальных вложений на реконструкцию основного производства | 42,6 |
| 7 | Прирост оборотный средств | 7,8 |
| 8 | Прирост устойчивых пассивов | 3,0 |
| 9 | Ссуды на пополнение оборотных средств | 2,6 |
| 10 | Прочие доходы и поступления | 1,2 |
| 11 | Отчисления в резервные фонды, образуемые в соответствии с законодательством | 11,5 |
| 12 | Погашение долгосрочных ссуд и процентов по ним | 5,0 |
| 13 | Погашение ссуд на пополнение оборотных средств | 1,0 |
| 14 | Образование резервных фондов по решению предприятия:  Резерва по сомнительным долгам;  Резерва предстоящих расходов и платежей;  Резерва под обесценение вложение в ценные бумаги | 0,6  0,4  1,0 |
| 15 | Выплата дивидендов | 11,0 |
| 16 | Содержание объектов непроизводственной сферы | 11,4 |
| 17 | Отчисления на благотворительные цели | 1,5 |
| 18 | Вознаграждения по итогам года, материальная помощь, надбавки к пенсиям, пособия и расходы на материальное стимулирование и социальную поддержку | 6,8 |
| 19 | Прочие расходы и отчисления | 1,4 |
| 20 | Налог на прибыль | 24,6 |

**ГОДОВОЙ ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Сумма | Показатель | Сумма |
| **Раздел 1. Доходы и поступления средств** |  | **Раздел 1.Расходы и отчисления средств** |  |
| 1. Прибыль, всего:  * от реализации продукции * от прочей деятельности |  | 1. Отчисления и резервные фонды |  |
| 1. Амортизационные отчисления |  | 1. Долгосрочные инвестиции |  |
| 1. Долгосрочные кредиты и займы на кап. вложения |  | 1. Долгосрочные финансовые вложения |  |
| 1. Ссуды на пополнения оборотных средств (более 1-го года) |  | 1. Погашение долгосрочных ссуд и процентов по ним |  |
| 1. Поступления из инновационных фондов |  | 1. Расходы на пополнение (прирост) оборотных средств |  |
| 1. Безвозмездная финансовая помощь |  | 1. Погашение ссуд на пополнение оборотных средств |  |
| 1. Прирост устойчивых пассивов |  | 1. Образование резервных фондов по решению предприятия:  * резервы предстоящих расходов и платежей * резерва по сомнительным долгам * резерва под обесценение вложений в ценные бумаги |  |
| 1. Прочие доходы и поступления |  | 1. Содержание объектов непроизводственной сферы |  |
|  |  | 1. Выплата дивидендов |  |
|  |  | 1. Отчисления на благотворительные цели |  |
|  |  | 1. Расходы на материальное стимулирование и социальную поддержку |  |
|  |  | 1. Прочие расходы и отчисления |  |
| Итого доходов и поступлений |  | Итого расходы и отчисления |  |
| **Раздел 3. Взаимоотношения с бюджетом** | | | |
| Ассигнования из бюджета |  | Платежи в бюджет |  |
| 1.Целевое финансирование и поступление из бюджета |  | 1. Налог на прибыль |  |
| **Итого ассигнований из бюджета** |  | **Итого платежей в бюджет** |  |
| Превышение ассигнований из бюджета над платежами в бюджет |  | Превышение платежей в бюджет над ассигнованиями из бюджета |  |
| Всего доходов, поступление средств и ассигнований из бюджета |  | Всего ходов, поступление средств и ассигнований из бюджета |  |
| **Итого** |  | **Итого** | |

Рассмотрены и рекомендованы к утверждению кафедрой теоретической и прикладной экономики

(название кафедры)

Протокол № 27 от «31» августа 2020 г.