

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  
модуля(курса)  
**«Управление оборотным капиталом и денежными потоками»**

**1. АННОТАЦИЯ**

Дисциплина «Управление оборотным капиталом и денежными потоками» является дисциплиной специализации программы и включает учебный материал, способствующий формированию у слушателей теоретических знаний и практических навыков, исходя из запросов внешних и внутренних пользователей в современных условиях хозяйствования.

**Цель.** Развитие компетенций в области анализа и моделирования оборотного капитала в системе финансового менеджмента предприятий и организаций.

**2. СОДЕРЖАНИЕ**

№ п/п	Наименование модуля, разделов и тем	Содержание обучения (по темам в дидактических единицах), наименование и тематика лабораторных работ, практических занятий (семинаров), самостоятельной работы с указанием кол-ва часов, используемых образовательных технологий и рекомендуемой литературы
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>
1.	Тема 1. Управление оборотным капиталом.	Сущность, цели и принципы управления оборотным капиталом предприятия. Оборотные активы. Цель управления оборотным капиталом. Три основных модели управления оборотными средствами. Постоянный и переменный оборотный капитал. Финансовый цикл и его оптимизация. Взаимосвязь элементов оборотного капитала и денежных потоков. Этапы движения оборотных средств. Показатели оборачиваемости оборотного капитала и его отдельных элементов. (1 час)
2.	Тема 2. Управление денежными потоками.	Экономическая сущность и классификация денежных потоков (от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности). Основные признаки классификации денежных потоков предприятия. Уровень сбалансированности объемов взаимосвязанных денежных потоков. Направленность движения денежных средств. Форма использования денежных средств. (0,5 часа)
3.	Тема 3. Фактор времени и оценка денежных потоков.	Концепция временной ценности денег. Определение ставки дисконтирования. Теория временной ценности денег. (0,5 часа)
4.	Практические занятия (семинары)	Вопросы для изучения на семинарских занятиях По теме №1: 1. Методы повышения оборачиваемости. 2. Управление дебиторской задолженностью: сущность и структура. 3. Коэффициентный анализ дебиторской задолженности организации. 4. Контроль дебиторской задолженности. 5. Система оценки покупателей. 6. Задачи управления дебиторской задолженностью. Инструменты управления дебиторской задолженностью. 7. Стратегия управления авансами: цель и инструменты.

		<ol style="list-style-type: none"> <li>8. Этапы управления проблемной дебиторской задолженностью.</li> <li>9. Управление производственными запасами, незавершенным производством и готовой продукцией.</li> <li>10. Определение затрат, связанных с запасами. Нормирование.</li> <li>11. Методы оценки стоимости запасов.</li> <li>12. Методы нормирования.</li> <li>13. Модель управления незавершенным производством и расходами будущих периодов. (11 часов)</li> </ol> <p>По теме №2:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Возможность обеспечения платежеспособности.</li> <li>2. Стабильность временных интервалов формирования регулярные денежные потоки.</li> <li>3. Денежный поток по операционной деятельности.</li> <li>4. Денежный поток по инвестиционной деятельности.</li> <li>5. Денежный поток по финансовой деятельности.</li> <li>6. Анализ денежных потоков.</li> <li>7. Взаимосвязь денежного потока с прибылью и балансом предприятия.</li> <li>8. Цель анализа денежных потоков.</li> <li>9. Задачи анализа денежных потоков.</li> <li>10. Коэффициент текущей платежеспособности.</li> <li>11. Коэффициент достаточности чистого денежного потока.</li> <li>12. Коэффициент эффективности денежных потоков.</li> <li>13. Коэффициент реинвестирования денежных потоков.</li> <li>14. Коэффициент ликвидности денежного потока.</li> <li>15. Коэффициенты рентабельности денежных потоков.</li> <li>16. Алгоритм работы с отчетом о движении денежных средств.</li> <li>17. Отчетная прибыль. Факторы “притока” оборотного капитала.</li> <li>18. Факторы “оттока” оборотного капитала. (11 часов)</li> </ol> <p>По теме №3:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Метод кумулятивного построения.</li> <li>2. Метод сравнения альтернативных инвестиций.</li> <li>3. Метод выделения.</li> <li>4. Метод мониторинга.</li> <li>5. Методы учета фактора времени в финансовых операциях.</li> <li>6. Оценка денежных потоков.</li> <li>7. Этапы оценки денежных потоков.</li> <li>8. Показатели оценки денежных потоков. (8 часов)</li> </ol>
5.	Самостоятельная работа	<p>Вопросы для самостоятельной подготовки</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Модель управления производственными запасами.</li> <li>2. Модель управления готовой продукцией.</li> <li>3. Расчет оптимального заказа (модель Уилсона).</li> <li>4. Цели и принципы формирования капитала, определения неснижаемой потребности в оборотных активах.</li> </ol>

		5. Эффективность управления материально-производственными запасами. 6. Управление формированием запасов. 7. Основные факторы, влияющие на объем запасов предприятия. 8. Источники финансирования оборотного капитала (собственные и привлеченные). 9. Чистый оборотный капитал. 10. Потребность в средствах на формирование оборотных активов. (4 часа)
--	--	---

### 3. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ

*(формы аттестации, оценочные и методические материалы)*

Промежуточная аттестация представляет собой экзамен, который проводится по билетам, включающим в себя по 2 теоретических вопроса и практическое задание. Для сдачи зачета слушатель должен подготовить ответы на следующие вопросы курса:

1. Методы расчета СОС.
2. Принципы управления потоком денежных средств.
3. Расчет денежного потока от операционной деятельности прямым и косвенным методом.
4. Оценка денежного потока прямым методом.
5. Оценка денежного потока косвенным методом.
6. Планирование и методы оптимизации денежных потоков.
7. Оптимизация денежных потоков.
8. Цели оптимизации денежных потоков.
9. Объекты оптимизации денежных потоков.
10. Задачи оптимизации денежных потоков
11. Показатели ликвидности.
12. Инвестиционные показатели.
13. Показатели финансовой политики.
14. Показатели рентабельности.
15. Основные методы оценки потока денежных средств
16. Модели управления оборотными средствами.
17. Постоянный и переменный оборотный капитал.
18. Финансовый цикл и его оптимизация. Взаимосвязь элементов оборотного капитала и денежных потоков.
19. Этапы движения оборотных средств.
20. Показатели оборачиваемости оборотного капитала и его отдельных элементов
21. Основные признаки классификации денежных потоков предприятия.
22. Уровень сбалансированности объемов взаимосвязанных денежных потоков.
23. Коэффициентный анализ дебиторской задолженности организации.
24. Контроль дебиторской задолженности.
25. Система оценки покупателей.
26. Задачи управления дебиторской задолженностью.
27. Инструменты управления дебиторской задолженностью.
28. Стратегия управления авансами: цель и инструменты.
29. Этапы управления проблемной дебиторской задолженностью.
30. Управление производственными запасами, незавершенным производством и готовой продукцией.
31. Определение затрат, связанных с запасами.
32. Нормирование.
33. Методы оценки стоимости запасов.
34. Методы нормирования.
35. Денежный поток по операционной деятельности.
36. Денежный поток по инвестиционной деятельности.
37. Денежный поток по финансовой деятельности.
38. Анализ денежных потоков.

39. Взаимосвязь денежного потока с прибылью и балансом предприятия.
40. Цель анализа денежных потоков.
41. Задачи анализа денежных потоков.
42. Коэффициент текущей платежеспособности.
43. Коэффициент достаточности чистого денежного потока.
44. Коэффициент эффективности денежных потоков.
45. Коэффициент реинвестирования денежных потоков.
46. Коэффициент ликвидности денежного потока.
47. Коэффициенты рентабельности денежных потоков.
48. Алгоритм работы с отчетом о движении денежных средств.
49. Метод кумулятивного построения.
50. Метод сравнения альтернативных инвестиций.
51. Метод выделения.
52. Метод мониторинга.
53. Методы учета фактора времени в финансовых операциях.
54. Оценка денежных потоков.
55. Этапы оценки денежных потоков.
56. Методы управления оборотными активами организации.
57. Расчет и оценка эффективности использования оборотного капитала.
58. Пути ускорения оборачиваемости оборотного капитала.
59. Показатели эффективности управления оборотным капиталом.
60. Методы определения потребности в оборотных средствах.
61. Контроль состояния запасов.
62. Система ABC.
63. Сущность модели Баумоля.
64. Оптимизация размера денежных средств. Модели Миллера-Орра и Баумоля, Стоуна.
65. Пути сокращения продолжительности операционного цикла.
66. Система контроля и своевременной инкассации дебиторской задолженности.
67. Управление дебиторской задолженностью.
68. Управление денежными средствами организации.
69. Цели управления дебиторской задолженностью.
70. Управление запасами.

Практические задания по дисциплине «Управление оборотным капиталом и денежными потоками»

#### Задача 1

Определить продолжительность финансового цикла организации, если средний период оборота запасов сырья и материалов осуществляется за 25 дней, средний период оборота незавершенного производства – 8 дней, средний период оборота запасов готовой продукции – 19 дней, средний период оборота кредиторской задолженности – 16 дней, средний период оборота дебиторской задолженности – 20 дней, средний период оборота денежных активов – 3 дня.

#### Задача 2

Определить продолжительность денежного цикла организации. Исходные данные для определения длительности денежного цикла.

Приобретение сырья, млн. руб.	67
Использование сырья за период (год), млн. руб.	65
Выручка от продаж продаж (вся продукция продана в кредит), млн. руб.	250
Себестоимость реализованной продукции, млн. руб.	180
Средняя кредиторская задолженность	14
Средний запас сырья	12
Средний объем незавершенного производства	10
Средний запас готовой продукции	21
Средняя величина дебиторской задолженности	47

#### Задача 3

Активы компании «Монолит» составляют 4 200 000 руб., при этом валовой оборотный капитал – 3 000 000 руб., чистый оборотный капитал – 1 000 000 руб., внеоборотные активы – 1 200 000 руб.,

ставка краткосрочного кредитования – 8%, долгосрочного – 13%. ЕВІТ равна 1 000 000 руб., ставка налога – 20%. Оборотные активы финансируются краткосрочным кредитом, внеоборотные – долгосрочным.

Какова чистая прибыль, если проценты снижают налогооблагаемую базу?

Предположим, ставка краткосрочного кредита станет 11%, а долгосрочного – 9%.

Что изменится?

Задача 4

Предположим, компании А и В закупают по 300 ед. товара, при этом компания А – по 10 ден. ед., компания В – по 10,4 ден. ед., а продают – по 11 и 10,8 ден. ед. соответственно. Длительность оборота у компании А – 1 мес., у компании

В – одна неделя. Какая компания имеет более высокий годовой доход и почему?

Задача 5

Дан баланс организации. Закончите заполнение баланса. Определить сумму чистого оборотного капитала.

Актив		Пассив	
Внеоборотные активы	3 500	Капитал и резервы	3 000
Запасы сырья	400	Текущие обязательства	

Задача 6

У коммерческой организации имеются следующие данные относительно запасов: организация ежегодно использует 3 500 куб. м. древесины (в среднем 10 куб. м. в день); цена закупки единицы запасов (1 куб.м.) – 2 000 руб.; постоянные затраты на организацию одного заказа – 15 000 руб.; затраты по хранению складываются из следующих величин: охрана склада – 300 000 руб./год; складские и учетные работы – 72 000 руб./год; амортизация складских помещений – 148 000 руб./год; коммунальные услуги – 24 000 руб./год; страхование – 5% средней стоимости единицы материала; брак и уценка – 6% стоимости единицы материала; стоимость денежных средств – 10% стоимости единицы материала.

Определить:

- 1) оптимальную партию заказа;
- 2) на какой период будет хватать заказываемой партии;
- 3) оптимальный средний размер запаса;
- 4) оптимальные инвестиции в запасы;
- 5) стоимость каждой закупки при неизменных ценах и при росте цен ежемесячно на 1 %;
- 6) как изменится величина оптимальной партии заказа, если ежегодная потребность в древесине возрастет в 2 раза;
- 7) как изменится величина оптимальной партии заказа, если ежегодная потребность в древесине уменьшится в 2 раза.

Задача 7

Цена единицы товара – 10 руб., затраты составляют 7 руб. Выручка от реализации – 24 млн. руб., все продажи осуществляются в кредит, дебиторская задолженность возвращается через месяц.

Если увеличить продажи до 30 млн. руб., длительность оплаты дебиторской задолженности составит 45 дней, т. Е. она будет оборачиваться восемь раз в год.

Требуемая доходность вложений в дебиторскую задолженность – 10 %.

Будет ли выгодно расширение продаж?

Задача 8

У предприятия имеются следующие данные относительно запасов: размер размещаемой партии заказа должен быть кратным числу 200 ед.; годовой объем реализации составляет 750 000 ед.; цена покупки единицы запасов равна 10 д. е.; затраты по хранению составляют 20% цены покупки запасов; затраты по размещению одного заказа равны 35 д. е.; необходимый страховой запас, поддерживаемый на постоянном уровне в течение года, составляет 18000 ед.; на доставку заказанной партии необходимо пять дней.

Определите: величину ЕОQ; ежегодно размещаемое количество заказов, общие затраты по хранению и выполнению заказов в случае если размер одного заказа равен 4000, 5000 и 6000 ед.

Какова величина общих затрат, если размер заказа равен ЕОQ?

Задача 8

Исходные данные: Предприятие делает заказ сырья ценой 4 д.е. за единицу партиями в объеме 200 единиц каждая. Потребность в сырье постоянна и равна 10 ед. в день в течение 250 рабочих дней,

стоимость исполнения заказа- 25 д.е.; затраты по хранению составляют 12,5 % стоимости единицы сырья. Определить оптимальный размер заказа.

#### Задача 9

Предприятие определило, что среднее квадратическое отклонение ежедневных чистых денежных потоков составляет 2500 д. е. Затраты предприятия на каждую покупку или продажу краткосрочных коммерческих векселей, приносящих доход из расчета 7,465% годовых, составляют 50 д. е. Для определения целевого остатка денежных средств предприятие использует модель Миллера—Орра. Кроме того, решено поддерживать минимальный уровень денежных средств (нижний предел) в сумме 10000 д. е.

Определите верхний предел остатка средств на счете, величину целевого остатка средств на счете и средний остаток средств на счете.

#### Задача 10

Ресторан использует 500 кг креветок в год. Креветки поставляются в ресторан упаковками весом 5 кг и ценой 400 руб. каждая. Стоимость доставки одной упаковки креветок составляет 40% от ее цены; размещение одного заказа – 80 руб. Ресторан продает блюда из креветок из расчета в среднем 340 руб. за килограмм. Частота размещения заказа составит?

#### Задача 11

Для предприятия с объемом платежей в 3 млн. руб. в квартал, характеризующегося стабильной потребностью в денежных средствах, рассчитать оптимальный средний размер остатков денежных средств, если постоянные транзакционные издержки по продаже ценных бумаг для пополнения денежных средств составляют 400 руб., а средняя ставка дохода по этим инвестициям составляет 18% годовых.

#### Задача 12

Ресторан использует 2500 кг креветок в год. Креветки поставляются в ресторан упаковками весом 5 кг и ценой 800 руб. каждая. Стоимость доставки одной упаковки креветок составляет 19,1% от ее цены; размещение одного заказа – 120 руб. Ресторан продает блюда из креветок из расчета в среднем 420 руб. за килограмм. Определите оптимальный размер заказа.

#### Задача 13

Предприятие установило нижний предел на уровне 20 000 д.е., среднее квадратическое отклонение ежедневных чистых денежных потоков равно 2000 д. е. Альтернативные затраты составляют 10%, а стоимость одной трансформации денежных средств равна 5 д.е. Определить целевой остаток денежных средств в соответствии с моделью Миллера—Орра.

#### Задача 14

Определите оптимальный размер заказа партии ГСМ для автотранспортного предприятия, общая потребность которого в дизельном топливе на 1 месяц составляет 40 250 л. Стоимость 1 литра – 8, 3 д.е., стоимость заказа одной партии дизельного топлива – 323 д.е. Затраты по транспортировке составляют 40% от цены. Доставка осуществляется емкостями по 250 литров.

### Формы и методы контроля и оценки результатов освоения модуля

№ п/п	Наименование процедуры	Основные показатели оценки	Формы и методы контроля и оценки
1	Промежуточный контроль. 1. Управление оборотным капиталом и денежными потоками	Владеет терминологией и теорией Управления оборотным капиталом и денежными потоками	Экзамен/Устный опрос

### Критерии оценки

№ п/п	Наименование процедуры	Основные показатели оценки	Формы и методы контроля и оценки
	Промежуточный контроль. Управление оборотным капиталом и денежными потоками	Отлично. Высокий уровень подготовки, безупречное владение теоретическим материалом, слушатель демонстрирует творческий подход к решению нестандартных ситуаций. Слушатель дал полный и развернутый ответ на все теоретические вопросы билета, подтверждая теоретический материал практическими примерами из практики. Слушатель активно работал на практических занятиях.	Экзамен/Устный опрос
		Хорошо. В целом хорошая подготовка с заметными ошибками или недочетами. Слушатель дает полный ответ на все теоретические вопросы билета, но имеются неточности в определениях понятий, процессов и т.п. Допускаются ошибки при ответах на дополнительные и уточняющие вопросы экзаменатора. Слушатель работал на практических занятиях.	
		Удовлетворительно. Минимально достаточный уровень подготовки. Слушатель показывает минимальный уровень теоретических знаний, делает существенные ошибки при характеристике нормативно-правовой базы бухгалтерского учета, но при ответах на наводящие вопросы, может правильно сориентироваться и в общих чертах дать правильный ответ. Слушатель посещал практические занятия.	
		Неудовлетворительно. Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала. Слушатель дает ошибочные ответы, как на теоретические вопросы билета, так и на наводящие и дополнительные вопросы экзаменатора. Слушатель пропустил большую часть практических занятий.	

#### 4. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ МОДУЛЯ

##### 4.1 Учебно-методическое и информационное обеспечение программы:

Для эффективного освоения компетенций, формируемых учебной дисциплиной важно использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий.

Изучение учебной дисциплины предполагает наличие аудиторной и самостоятельной видов работ слушателей. В ходе практических занятий рассматриваются бизнес-кейсы, практические задачи, наиболее сложные ситуации из практики с целью наиболее полного овладения умениями и навыками.

Лекции по учебной дисциплине призваны формировать знания, предусмотренные учебной программой, и включают теоретическую базу ведения Управления оборотным капиталом и денежными потоками, на базе которой строятся прикладные аспекты.

Освоение дисциплины предполагает значительный объем самостоятельной внеаудиторной работы, которую слушатели должны выполнять как индивидуально, так и в малых группах. Наряду с проработкой основной литературы (глав базового учебника) предусмотрено самостоятельное чтение дополнительной литературы (статей и других научных публикаций), а также проведение анализа кейсов, которые обсуждаются в ходе дискуссий на практических занятиях.

Практические занятия в малых группах и самостоятельная внеаудиторная работа направлены на выработку навыков экономического анализа деятельности предприятий и

формирования профессиональных компетенций, установленных в соответствии с целями и задачами дисциплинами.

Для достижения поставленных целей преподавания дисциплины реализуются следующие средства, способы и организационные мероприятия:

- изучение теоретического материала дисциплины на лекции с использованием компьютерных технологий;
- самостоятельное изучение теоретического материала дисциплины с использованием Internet-ресурсов, информационных баз, электронных библиотек, методических разработок, специальной и научной литературы;
- закрепление теоретического материала при проведении практических занятий с использованием учебного и научного оборудования, выполнения проблемно-ориентированных, поисковых, творческих заданий.

Самостоятельная работа слушателей включает:

1. Изучение учебной литературы по курсу.
2. Решение практических ситуаций и задач
3. Изучение источников управленческой информации
4. Работу с ресурсами Интернет
5. Решение практических ситуаций в виде творческих заданий
6. Изучение практических материалов деятельности конкретных предприятий
7. Изучение статистикой информации
8. Подготовку к экзамену по курсу «Управление оборотным капиталом и денежными потоками».

Цель самостоятельной работы - подготовка современного компетентного специалиста и формирование способностей и навыков к непрерывному самообразованию и профессиональному совершенствованию.

#### **4.2. Содержание комплекта учебно-методических материалов.**

конспект лекций по курсу «Управление оборотным капиталом и денежными потоками»

[https://thelib.ru/books/n\\_n\\_prokimnov/pribyl\\_i\\_denezhnyy\\_potok\\_v\\_stoimostno\\_orientirovanno\\_m\\_analize\\_i\\_finansovom\\_menedzhmente.html](https://thelib.ru/books/n_n_prokimnov/pribyl_i_denezhnyy_potok_v_stoimostno_orientirovanno_m_analize_i_finansovom_menedzhmente.html)

[https://thelib.ru/books/igor\\_yaroslavovich\\_lukasevich/finansovyy\\_menedzhment.html](https://thelib.ru/books/igor_yaroslavovich_lukasevich/finansovyy_menedzhment.html)

#### **4.3. Используемые образовательные технологии.**

Применяются методы проблемного и интерактивного обучения.

#### **4.4. Литература.**

##### *а) основная литература:*

Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 456 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-4395-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/507804>

Лукаевич, И. Я. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / И. Я. Лукаевич. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 680 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16271-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/530723>

Незаймакин, В. Н. Финансовый менеджмент : учебник для вузов / В. Н. Незаймакин, 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>

Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 259 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16480-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531261>

##### *б) дополнительная литература*

Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для среднего профессионального образования / Т. В. Погодина. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 259 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-16953-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/532108>

Финансовый менеджмент: проблемы и решения : учебник для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под редакцией А. З. Бобылевой. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023.



— 795 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17020-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/532200>

Вяткин, В. Н. Финансовые решения в управлении бизнесом : учебно-практическое пособие для вузов / В. Н. Вяткин, В. А. Гамза, Д. Д. Хэмптон. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 325 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02299-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/513210>

Антикризисное управление: механизмы государства, технологии бизнеса в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для вузов / А. З. Бобылева [и др.] ; под общей редакцией А. З. Бобылевой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 279 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08676-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/517056>

#### **4.5. Материально-технические условия реализации программы:**

##### **Материально-техническая база**

№ п.п.	Наименование модуля (тем, разделов)	Материально-технические условия для реализации программ (наличие лабораторий, производственных участков и т.п. по профилю программы профессиональной переподготовки)
1.	Тема 1. Управление оборотным капиталом.	Реализация дисциплины предполагает наличие: - аудиторий для лекционных и практических занятий с необходимым мультимедийным оборудованием; - операционная система Microsoft Windows, пакет прикладных программ Microsoft Office и свободно распространяемого программного обеспечения. В ходе проведения занятий рекомендуется использовать компьютерные иллюстрации для поддержки различных видов занятий, подготовленные с использованием Microsoft Office или других средств визуализации материала.
2.	Тема 2. Управление денежными потоками.	
3.	Тема 3. Фактор времени и оценка денежных потоков.	
4.	Практические занятия (семинары)	