

Тема 1. Финансы корпораций, их содержание и организация.

1. Функции и принципы организации финансов корпорации.
2. Финансовый механизм корпораций.
3. Особенности организаций финансов на предприятиях различных форм собственности и хозяйствования.
4. Задачи финансовых служб корпораций.

Тема 2. Математические основы финансово-экономических расчетов при принятии финансово-кредитных решений.

1. Понятие временной ценности денег. Настоящая и будущая стоимость капитала.
2. Простые ставки ссудных процентов. Простые учетные ставки.
3. Сложные ставки ссудных процентов. Сложные учетные ставки.
4. Решение задач.

Задача №1.

200 000 вложены на период 1,5 года по следующей процентной ставке:

- а) 12 % годовых;
- б) 6 % полугодовых;
- в) 3 % ежеквартальных;
- г) 1 % ежемесячных.

Определить накопленную сумму и сумму вознаграждения.

Задача №2.

100 000 тг. вложены на период 7 месяцев под 9% годовых. Определить накопленную сумму.

Задача №3.

Сколько денег нужно вложить на счет в банке, чтобы через 5 лет получить \$3000 под 7% годовых.

Задача №4.

100 000 вложены на период 2 года под 12 % сложных годовых.

Тема 3. Основной капитал корпораций.

1. Амортизация и ее роль в обновлении основного капитала. Решение задач.
2. Нематериальные активы, источники их приобретения и амортизации.

Задача №1.

Стоимость здания компьютерного клуба составляет 5 млн. тг., стоимость компьютеров – 2 млн. тг. В плановом году предусматривается приобретение и ввод в эксплуатацию компьютеров на сумму 1,2 млн. в августе и списание компьютеров в июле на сумму 200 тыс., в августе на сумму 500 тыс.

Задача №2.

Первоначальная стоимость = 5000 тыс. Ликвидационная стоимость = 500 тыс.
Срок службы = 10 лет.

Задача №3.

Оборудование фотосалона ПС = 650 000 тг. ЛС = 50 000 тг. Может отработать = 24500 ч., напечатать = 3 млн. фото. Согласно отчетных данных оборудование отработало за год 2500 ч. и напечатало 70 000 фото.

Задача №4.

Найти амортизацию по годам кумулятивным методом, если ПС = 20000, ЛС = 2000 Срок службы = 5 лет.

Тема 4. Оборотный капитал корпораций.

1. Экономическое содержание и принципы организации оборотного капитала корпораций. Классификация оборотного капитала.
2. Определение потребности корпораций в оборотном капитале. Решение задач.
3. Источники финансирования формирования оборотного капитала. Решение задач.

Задача №1. Расчет Норматива собственных оборотных средств

Статьи	Нор. Обор.Сред.
1. Сырье и основные мат-лы	1400
2. Вспомогат-е мат-лы	98
3. Топливо	2
4. Зап части для ремонта	167
5. Тара	180
6. НЗП	761
7. Расходы будущих периодов	32
8. Готовые изделия	800
ИТОГО:	

Норматив на начало года?

Нормы запаса и условия для расчета норматива собственных оборотных средств на конец года

Статьи		
1. Сырье и основные мат-лы, дни	4	1403,4
2. Вспомогат-е мат-лы, дни	9	58,6
3. Топливо, дни	10	2,5
4. Зап части для ремонта, в %	2	170,34
5. Тара, тыс. тг.	10	190
6. НЗП, дни	2	867,8
7. Расходы будущих периодов, тыс. тг.	8	59.0

8. Готовые изделия, дни	2	874,7
Норматив на конец года=		26793.4

Прирост -?

Тема 5. Затраты на производство и реализацию продукции и другие расходы корпораций.

1. Общая характеристика затрат корпораций. Классификация денежных затрат предприятия.
2. Планирование затрат на производство и реализацию продукции, работ и услуг. Составление сметы затрат на производство и реализацию продукции, работ и услуг.
3. Решение задач.

Задача №1.

Смета затрат на производство

Затраты	Всего за год	В т. ч. за 4 кв
1. Сырье и основные мат-лы	116308	31894
2. Вспомогательные мат-лы	2090	592
3. Топливо	61	21
4. Энергия	3360	1182
5. Амортизация	10500	3130
6. З.п. (включая соц. налог и прочее)	9170	2540
7. Прочие расходы	1220	313
8. Итого затрат на пр-во*		
9. Списано на непроизводственные счета	898	225
10. Затраты на валовую продукцию		
11. Изменение с/ти остатков НЗП	-1300	-400
12. Производственная с/ть		
13. Расходы по реализации (постоянные з)	2265	606
14. Полная с/ть товарной продукции		
15. Товарная продукция по оптово-отпускным ценам предприятия	149800	40950
16. Затраты на 1 тг. Товарной продукции		

Задача №2.

Показатели	Сумма
1. Остатки готовой продукции на складах, товаров отгруженных и на ответственном хранении на начало планируемого года	
а) по производственной с/ти	4300
б) по оптово-отпускным ценам предприятия	7500
2. Остатки готовой продукции на складах, товаров отгруженных на конец планируемого года, в днях запаса	12

Тема 6. Формирование и распределение доходов корпораций.

1. Экономическая сущность и функции прибыли, доходов корпораций.
2. Совокупный (валовой) доход корпораций, его состав и структура.
3. Планирование дохода от реализации продукции, работ и услуг по плановому выпуску и объему реализации.
4. Планирование дохода. Факторы его роста
5. Значение чистого дохода остающегося в распоряжении корпораций.

Тема 7. Собственный капитал корпорации.

1. Роль собственного капитала в деятельности корпорации.
2. Собственный капитал корпораций, его состав и структура.
3. Уставный капитал – основной первоначальный источник собственных средств корпорации.
4. Добавочный капитал как результат переоценки основных фондов, эмиссионной деятельности компании и др.
5. Фонды специального назначения (фонд накопления, фонд потребления и резервный фонд компании), источники формирования и направления их использования.

Задача №1. Расчет фонда накопления

Показатели	Сумма на пл. год
А. Источники образования	
1. Отчисления от дохода (прибыли)	69015,3
2. Отчисления от амортизации на полное восстановление	10497,232
3. Выручка от реализации используемого имущества	3750
4. Прочие	
ВСЕГО:	
Б. Смета расходования	
1. Погашение долгосрочных кредитов банка	800
2. Расходы на финансирование кап вложений*	170
3. Финансирование прироста собственных ОБС	69015,3
4. Уплата % за долгосрочный кредит	180
5. Покрытие убытков жилищно - коммунального хозяйства	900
6. Содержание объектов культурно-бытового назначения	600
7. Расходы на содержание детских дошкольных учреждений	850
8. Расходы на покупку ЦБ	0
9. Выплата дивидендов по ЦБ	0
10. Прочие расходы*	25646,1

Тема 8. Заемные источники финансирования корпорации.

1. Цель привлечения и использования компаниями долгосрочных заемных источников финансирования.
2. Виды долгосрочных заемных источников финансирования: долгосрочные банковские ссуды; лизинг; ипотечный кредит; государственные и частные инвестиции, иностранные и паевые инвестиции; акционерный капитал. Решение задач.
3. Эмиссионная деятельность компаний. Различные формы долговых обязательств и акций.

Тема 9. Стоимость и структура капитала корпорации.

1. Понятие цены и структуры капитала.
2. Виды стоимости капитала: внутренняя, рыночная, балансовая, предельная, ликвидационная, инвестиционная.
3. Методы оценки стоимости капитала.
4. Взаимосвязь стоимости и структуры капитала компании.
5. Значение теорий структуры капитала для предприятий Казахстана.

Тема 10. Финансовое планирование корпораций.

1. Стратегический, текущий и оперативный финансовый план. Система и структура финансового плана. Порядок составления, рассмотрения и утверждения финансового плана.
2. План доходов и расходов, прибылей и убытков. Решение задач.
3. Шахматный баланс доходов и расходов, его структура и назначение.

Задача №1.

Баланс доходов и расходов (финансовый план)

Разделы и статьи баланса	План 200...
I ДОХОДЫ И ПОСТУПЛЕНИЯ СР-В	
1 НДС	26041,6
2 Доход от реализации продукции и др. планируемые фин-е операции	238554,82
3 МВР в капстроительстве	-1730
4 Выручка от реализации неиспользуемого И имущества	
5 Прочие источники финансирования кап вложений	170
6 Прирост устойчивых пассивов	42
7 Поступление малоценного инвентаря, инструмента и запчастей, приобретаемых за счет капстроительства	20
8 Прочие доходы направляемые в ФН	10497,232

Долгосрочные кредиты банка на кап вложения	
9 Ср-ва, поступающие в порядке долевого	
10 участия от вышестоящего звена	
ИТОГО доходов и поступлений ср-в	
II РАСХОДЫ И ОТЧИСЛЕНИЯ СР-В	
1 Капвложения	8300
2 Увеличение ОБС в капстроит-ве	
3 Прирост норматива собственных ОБС	69077,3
4 Отчисления в фин-й резерв предприятия	5565,75
5 Отчисления в ФН	69015,3
6 Отчисления в ФП	42299,7
7 Погашение долгосрочных кредитов банка	800
8 Прочие расходы	
9 Итого расходов и отчислений	
Превышение расходов над доходами	
Превышение доходов над расходами	
III ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С БЮДЖЕТОМ	
А. Платежи в бюджет	
1 НДС	
2 Зем налог	1180
3 Налог на транспортные ср-ва	380
4 Налог на имущество	2230
5 КПН	
6 Прочие платежи в бюджет	670
Итого платежей в бюджет	
Б. Ассигнования из бюджета	
1 на капвложения	
2 на пополнение оборотных ср-в	
3 на прочие расходы	
Итого ассигнований из бюджета	
Превышение платежей в бюджет над ассигнованиями	
Превышение ассигнований над платежами в бюджет	
Всего доходов, поступлений ср-в и ассигнований из бюджета	
ВСЕГО РАСХОДОВ	

Тема 11. Оценка финансового состояния корпорации и пути достижения финансовой устойчивости.

1. Финансовая стратегия корпорации. Задачи финансовой стратегии и пути достижения финансовой устойчивости корпорации.
4. Источники финансовой информации о компании.

Тема 12. Финансовая несостоятельность корпораций.

1. Основы и нормативно-методическое обеспечение законодательства РК о несостоятельности (банкротстве).
2. Формы банкротства: мировое соглашение, санация, реорганизация, ликвидация.
3. Виды и порядок осуществления реорганизационных процедур: наблюдение, реабилитация, санация.
4. Конкурсное производство.
5. Стратегия антикризисного управления.

8. Список рекомендуемой литературы

основная:

1. О налогах и других обязательных платежах в бюджет/Указ президента РК, имеющий силу закона.- Алматы, 2007, - 101с.
2. Закон РК от январь 2003 г. “Об инвестициях”
3. Закон РК “О рынке ценных бумаг” от 5.03.1997 г.
4. Закон РК « О регистрации сделок с ценными бумагами в РК» от 5.03.1997 г.
5. Закон РК «О валютном регулировании» от 24.12.1996 г.
6. Закон РК «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» от 22.04.1998 г. № 220-І.
7. Закон РК«Об акционерных обществах» от 10.01.2003г.
8. Указ Президента РК, имеющий силу Закона «О производственном кооперативе» от 5.10.1995 г. № 2486.
9. Указ Президента РК, имеющий силу Закона «О хозяйственных товариществах» от 2.05.1995 г. № 2255.
- 10.Закон РК «О финансовом лизинге» от 5.07.2000г.
- 11.Закон РК «О банкротстве» от 21.01.1997г.
- 12.Закон РК “О вексельном обращении в РК” от 24 апреля 1995 г. (с изменениями и дополнениями, внесенными Указом Президента, имеющим силу Закона от 21 декабря 1995, № 2703 и Законом РК от 31 декабря 1996 г., № 61-1) / Бюллетень бухгалтера №4 (146), январь 1997 г.- 238 с
- 13.Гражданский кодекс РК по состоянию законодательства на 14.02.06 г.
- 14.Послание Президента Республики Казахстан Н.Назарбаева «Стратегия вхождения Казахстана в число 50-ти наиболее конкурентоспособных стран мира». Астана 1.03.06 года
- 15.Послание Президента Республики Казахстан Н.Назарбаева народу Казахстана. «Новый Казахстан в новом мире». Астана 28.02.07г.
- 16.Закон РК «О республиканском бюджете на 2007 год» №194 от 08.12.06г
- 17.Бюджетный Кодекс РК. Астана, 24 апреля 2004 года № 548-11
- 18.Мельников В.Д. Основы финансов: Учебник. Алматы: ТОО «Издательство ЛЕМ»2005. -560 с.
19. Раимов Корпоративные финансы Алматы Издательство «Статистика»2004
20. Ермекбаева Б.Ж., Купешова Б.К. Курс лекций Корпоративные финансы. Уч. Пособие. Алматы: Изд-во Казак университети, 2006 г.
- 21.Дюсембаева К.Ш. “Анализ финансового положения предприятия” Уч. пособие. Алматы: Экономика 2005
- 22.Бочаров В.В., Леонтьев В.Е. Корпоративные финансы СПб Изд-во Питер-2004 г. 591 стр.
- 23.Дж. К. Ван Хорн.Основы управления финансами. М.:Финасы и статистика.-2005.-800с.
- 24.Брейли Р., Майерс С. Принципы корпоративных финансов 2-е издание., Изд-во Олимп-Бизнес, 2004г., 1008 стр.

25. Пайк Л. Нил Б. Корпоративные финансы и инвестирование: Перевод с английского. СПб Изд-во Питер, 2006
26. Медовников Д. и др. Выбор способа и источника финансирования инновационного проекта. Изд. «ДС ЭКСПРЕСС», 2005
27. Моляков Д.С. Теория финансов предприятий. Учебное пособие. Изд. Финансы и статистика, 2004г.

Дополнительная:

Учебники и учебные пособия:

1. Ильенков С.Д. Финансовая экономика фирмы. Учебное пособие. Изд-во ВНУ-Санкт-Петербург 2005
2. Румянцева Е.Е. Финансы организаций: Финансовые технологии управления предприятием. Изд. ИНФРА-М, 2003.
3. Бухвалов А.В., Бухвалов В.В., Идельсон А.В. Финансовые вычисления для профессионалов. Изд-во ВНУ-Санкт-Петербург 2005
4. Кочетыгов А.А. Финансовая математика. Изд. Феникс, 2004
5. Ковалев В.В. Уланов В.А. Курс финансовых вычислений. Изд. «Финансы и статистика» 2005.
6. Попова Р.Г. Самонова И.Н. Доброседова И.И. Финансы предприятий. Изд. Питер, 2005
7. Лапушта М.Г. Финансы фирмы. М, ИНФРА-М 2003
8. Колчина Н.В. и др. Финансы организаций (предприятий) Изд. ЮНИТИ, 2004г.
9. Жилкина А.Н. Управление финансами. Финансовый анализ предприятия. ИНФРА-М, 2005.
10. Ковалев В.В., Ковалев Вит.В. Финансы организаций (предприятий) Изд. Проспект, 2006
11. Семенов В.М., Набиев Р.А. Финансы предприятий. Изд. Финансы и статистика, 2005
12. Ковалев В.В. Управление финансами. Учебное пособие. ФБК-ПРЕСС, 2001
13. Остапенко В.В. Финансы предприятий. Изд. Омега-Л, 2006г.
14. Нешиной А.С. Финансовый практикум. Изд. «Издательский дом Дашков и К», 2006г.
15. Шуляк П.Н. Финансы предприятия. Изд. «Издательский дом Дашков и К», 2006г.
16. Шеремет А.Д. Ионова А.Ф. Финансы предприятий: менеджмент и анализ Изд. ИНФРА –М, 2006
17. Фирсова А.А. Финансы предприятий Изд. «Альфа пресс» 2004
18. Большаков С.В. Финансы предприятий. Теория и практика Изд. «Книжный мир» 2005

19. Рудык Н.Б. Структура капитала корпораций: теория и практика. Изд. «Дело» 2004
20. Семенов В.М. Набиев Р.А. Финансы строительных организаций. «Финансы и статистика»2004.
21. Кондрашова А.В. Шпаргалка по финансам организаций (предприятий). Изд. «Проспект»,2006
22. Карпов А.Е. СТО процентов практического бюджетирования. Книги 1-4, 2005г.
23. Хоуп ДЖ., Робин Ф. Бюджетирование, каким каким мы его не знаем. Управление за рамками бюджетов: Первод с англ. Изд. М. Альпина, 2006
24. Хруцкий В.Е. Гамаюнов В.В. Внутрифирменное бюджетирование Настольная книга по постановке финансового планирования . Изд. «Финансы и статистика» 2006.
25. Кислов Б. Башилов Б. Составление финансовых планов.Методы и ошибки. Изд. «Вершина» 2006г.
26. Гибсон Р.К. Формирование инвестиционного портфеля. Управление финансовыми рисками: Перевод с англ. Изд. М. Альпина, 2005
27. Баффетт У.Эссе об инвестициях, корпоративных, финансовых и управлении компаниями: Перев. С англ. Изд. М. Альпина, 2006
28. Щербаков В.А. Приходько Е.А. Краткосрочная финансовая политика. Изд. Кно-Рус: 2005
29. Ендовицкий Д.А. и др. Практикум по финансово –инвестиционному анализу. Изд. «Кно-Рус-2006
30. Попков В.П., Семенов В.П. Организация и финансирование инвестиций. СПб Изд-во «Питер» 2005
31. Шапкин А.С. Экономические и финансовые риски. Оценка, управление, портфель инвестиций.Изд. . «Издательский дом Дашков и К», 2006г.
32. Зелль А. Бизнес-план. Инвестиции и финансирование, планирование и оценка проектов Изд-во «Ось-89»
33. Фицджеральд Р. Управление финансами предприятия для менеджеров. Руководство по планированию, контролю и принятию решений Изд-во «Питер» 2005
34. Мазурина Т.Ю., Скамай Л.Г. Финансы фирмы: практикум. Изд. Термика - М, 2004г.
35. Источники Информационного агенства «Kazakhstan Today» (<http://www.kz-today.kz>)
36. Источники Информационного агенства «Хабар» <http://www.khabar.kz/>
37. Официальный сайт Министерства Финансов РК www.minfin.kz
38. Официальный сайт Фондового рынка РК. www/kase.kz
39. Официальный сайт Национального банка РК www.nationalbank.kz.

Периодические издания:

1. Купешова Б.К. Вопросы финансового менеджмента в деятельности интегрированных хозяйственных структур. // Материалы Республиканской научно-практической конференции, 22-23 мая 2002г. - Алматы: Казак Университет1, 2002
2. Купешова Б.К. Макроэкономическая ситуация в Республике Казахстан, предпосылки формирования ИХС // Вестник КазЭУ им. Т. Рыскулова. №5 2003г
3. Купешова Б.К. Интеграционные процессы в Республике Казахстан как факторы формирования интегрированных хозяйственных структур // Журнал «Каржы-каражат» N5 2003г. стр. 56-61
4. Купешова Б.К. Смешанное финансирование в интегрированных хозяйственных структурах // Журнал «Каржы-каражат» статья №5 2004, стр 63
5. Купешова Б.К. Финансовый менеджмент в социально-предпринимательской корпорации // Материалы Международной конференции 2007г
6. Научно-практический журнал «Финансы и бизнес»
7. Казахстанская правда - <http://www.kazpravda.kz>
8. «Деловая неделя» - <http://www.dn.kz>
9. «Время» - <http://www.time.kz>
10. «Панорама» - <http://www.panorama.kz>
11. «Экспресс К» - <http://www.express-k.kz>
12. «ZonaKZ» - www.zonakz.net -
13. «Комсомольская правда Казахстан» - <http://www.kp.kz>
14. «Новое поколение» - <http://www.np.kz>
15. Gazetakz - <http://www.gazeta.kz>
16. «Известия Казахстан» - <http://www.izvestia.kz> –
17. «Страна и Мир - <http://www.sim.kz> –
18. «Аргументы и факты» - <http://www.aif.kz>
19. «Континент» - <http://www.continent.kz>
20. Ежемесячный специализированный журнал "Юрист" - <http://www.zakon.kz/magazine/archive.asp>
21. Журнал "Бухгалтер и налоги" - <http://www.bin.kz>