

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»
РУТ (МИИТ)

УТВЕРЖДАЮ

Директор Российской открытой академии
транспорта



А.В. Горелик

2025 г.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

(программа повышения квалификации)

«Современные методы и практики управления оборотным капиталом»

(по направлению подготовки – 38.03.01 «Экономика»)

г. Москва 2025

Дополнительная профессиональная программа «Современные методы и практики управления оборотным капиталом» (далее – Программа) составлена в соответствии с требованиями приказа Минобрнауки России от 24 марта 2025 г. № 266 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам», с учетом потребности открытого акционерного общества «Российские железные дороги» (далее – ОАО «РЖД») в дополнительном профессиональном образовании руководителей и специалистов финансово-экономического блока.

Содержание программы соответствует нормам Трудового кодекса Российской Федерации, нормативных актов Российской Федерации и локальных актов РУТ (МИИТ) и ОАО «РЖД».

Программа разработана на основе федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования РФ № 954 от 12.08.2020 г., и образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), утвержденного приказом РУТ (МИИТ) от 10.03.2021 №157/а.

При составлении программы учитывались требования профессионального стандарта «Специалист по контролю финансово-хозяйственной деятельности подразделений организации железнодорожного транспорта», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 31.07.2019 №543н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.08.2019, регистрационный №55757).

В соответствии с перечисленными руководящими документами характеристика квалификации предусматривает перечень требований к уровню подготовленности слушателя:

- подготовка исходных данных для проведения расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;
- проведение расчетов экономических и социально-экономических показателей на основе типовых методик с учетом действующей нормативно-правовой базы;
- разработка экономических разделов планов предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;
- поиск информации по полученному заданию, сбор и анализ данных, необходимых для проведения конкретных экономических расчетов;
- подготовка информационных обзоров, аналитических отчетов;
- участие в разработке вариантов управленческих решений, обосновании их выбора на основе критериев социально-экономической эффективности с учетом рисков и возможных социально-экономических последствий принимаемых решений;
- составление финансовых расчетов и осуществление финансовых операций.

Область профессиональной деятельности выпускников программы включает экономические и финансовые службы и отделы предприятий, организаций и структурных подразделений железнодорожного транспорта.

Объектами профессиональной деятельности выпускников являются поведение хозяйствующих агентов, их затраты и результаты, функционирующие рынки, финансовые и информационные потоки, производственные процессы железнодорожного транспорта.

Программа определяет минимальный объем знаний, умений, навыков и компетенций, которыми должен обладать выпускник при выполнении расчетно-экономического, аналитического, организационно-управленческого, а также контроля финансово-хозяйственной деятельности подразделений организации железнодорожного транспорта в сфере экономического управления предприятиями железнодорожного транспорта, не рассчитана на присвоение новой квалификации.

Типы профессиональной деятельности, перечень и характеристика профессиональных компетенций, излагаются в программе в разделе «Планируемые результаты обучения».

ЦЕЛЕВАЯ УСТАНОВКА

Цели обучения:

совершенствование компетенций:

ОПК-1 способен применять знания (на промежуточном уровне) экономической теории при решении прикладных задач

ОПК-2 способен осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач

ОПК-3 способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне

ОПК-4 способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности

ОПК-5 способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач

А/01.6 проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности подразделений организации железнодорожного транспорта

Категория слушателей: специалисты финансово-экономического блока филиалов, структурных подразделений и дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», имеющие высшее образование и квалификацию «бакалавр», «инженер», «специалист», «магистр».

Форма обучения: очно-заочная.

Трудоемкость программы: 72 академических часа.

32 часа – по заочной форме, с применением электронного обучения, на рабочих местах;

40 часов – по очной форме, с возможностью применения дистанционных образовательных технологий по согласованию с заказчиком.

Сроки освоения программы: 19 календарных дней.

Режим занятий: 2-8 академических часов в день.

ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

В ходе обучения дать слушателям теоретические и практические знания в области управления дебиторской и кредиторской задолженностью, итогом получения которых будет совершенствование следующих профессиональных компетенций:

Типы деятельности или обобщенная трудовая функция	Профессиональные компетенции или трудовые функции	Характеристика профессиональных компетенций		
		перечень знаний	перечень умений	практический опыт
расчетно-экономическая	ОПК-1 способен применять знания (на промежуточном уровне) экономической теории при решении прикладных задач	знать организационно-распорядительные и методические документы, регламентирующие финансовое планирование в ОАО «РЖД»	умение формировать основные бюджетные параметры и осуществлять контроль за их исполнением	проведение процедур согласования, утверждения, исполнения и контроля за исполнением бюджетов филиала, структурного подразделения.
аналитическая	ОПК-2 способен осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач	знать особенности формирования управленческой отчетности в области управления дебиторской и кредиторской задолженностью	уметь на основе данных сформировать аналитические показатели	владеть навыками формирования аналитического заключения
	ОПК-3 способен анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро- и макроуровне	знать особенности влияния макроэкономических факторов на параметры оборотного капитала	уметь оценить влияние макроэкономических параметров на показатели оборотного капитала	владеть навыками прогнозирования динамики оборотного капитала и его влияния на показатели ликвидности
организационно-управленческая	ОПК-4 способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно - управленческие решения в профессиональной деятельности	знать индивидуальные особенности собственного поведенческого стиля и его влияния на других.	умение определить ситуационные влияния и принять управленческое решения	разработка рекомендаций по повышению личной эффективности, улучшению качества индивидуальной и командной работы
	ОПК-5 способен использовать современные информационные технологии и программные средства при решении профессиональных задач	знать основные тренды цифровой трансформации	умение применять цифровые технологии в области финансового управления	аналитическая работа с системами-источниками данных. Формирование гибкой аналитики под запрос лица, принимающего решение

<p>контроль финансово-хозяйственной деятельности подразделений организации железнодорожного транспорта</p>	<p>A/01.6 Проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности подразделений организации железнодорожного транспорта</p>	<p>знать типовые условия расчетов по доходным и расходным договорам. Знать методику расчета нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности, влияние на источники инвестиций и чистый денежный поток.</p>	<p>умение обосновать выбор модели управления чистым оборотным капиталом</p>	<p>управление дебиторской и кредиторской задолженностями. Разработки инструментов повышения ликвидности и управления дебиторской и кредиторской задолженностью</p>
--	--	--	---	--

УЧЕБНЫЙ ПЛАН

№ п/п	Наименование модулей и тем	Трудо-емкость, час.	из них занятия				Форма аттестации
			лекции	практические и семинарские занятия, лабораторные работы	тренинги, деловые и ролевые игры, круглые столы	выездные занятия, электронное обучение и др.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Управление оборотным капиталом: стратегия, цель и основные направления	10	2			8	
1.1	Влияние макроэкономической среды на показатели деятельности холдинга «РЖД»	2				2	
1.2	Управление оборотным капиталом в рамках реализации концепции управления финансами холдинга «РЖД»	6	2			4	
1.3	Сравнительный анализ моделей оборотного капитала транспортных компаний	2				2	
2.	Условия расчетов по договорам с покупателями и заказчиками	10	2	2		6	
2.1	Типовые условия расчетов по доходным и расходным договорам	4	2			2	
2.2	Критерии и принципы предоставления нетиповых условий расчетов с контрагентами	4		2		2	
2.3	Особенности расчетов по договорам СМР	2				2	
3	Регламентация системы планирования и анализа дебиторской и кредиторской задолженностей	10	2	4		4	

№ п/п	Наименование модулей и тем	Трудо-емкость, час.	из них занятия				Форма аттестации
			лекции	практические и семинарские занятия, лабораторные работы	тренинги, деловые и ролевые игры, круглые столы	выездные занятия, электронное обучение и др.	
1	2	3	4	5	6	7	8
3.1	Структура бюджетов дебиторской и кредиторской задолженностей, их взаимосвязь с основными операционными бюджетами	4	2			2	
3.2	Методы и порядок формирования нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности	2		2			
3.3	Контроль соблюдения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности в платежных балансах	4		2		2	
4	Применение современных методов экономического анализа при мониторинге дебиторской и кредиторской задолженностей	8	2	2		4	
4.1	Порядок формирования фактических данных дебиторской и кредиторской задолженности	2	2				
4.2	Аналитика выполнения бюджетных параметров дебиторской и кредиторской задолженностей	6		2		4	

№ п/п	Наименование модулей и тем	Трудо-емкость, час.	из них занятия				Форма аттестации
			лекции	практические и семинарские занятия, лабораторные работы	тренинги, деловые и ролевые игры, круглые столы	выездные занятия, электронное обучение и др.	
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Инструменты контроля платежеспособности контрагентов	10	2	4		4	
5.1	Мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Порядок взыскания просроченной задолженности	4	2			2	
5.2	Экспресс-оценка контрагентов. Оценка кредитных лимитов ключевых контрагентов	6		4		2	
6	Современные инструменты управления задолженностями и их применение в практике холдинга «РЖД»	12	4	2		6	
6.1	Факторинг: классический и агентский	6	2	2		2	
6.2	Оплата за вознаграждение. Дисконтирование расчетов с контрагентами	2				2	
6.3	Инструменты обеспечения договорных обязательств	2	2				
6.4	Планирование внутрикорпоративных расчетов и балансировка внутригрупповых оборотов	2				2	

№ п/п	Наименование модулей и тем	Трудо- емкость, час.	из них занятия				Форма аттестации
			лекции	практиче- ские и се- минарские занятия, ла- бораторные работы	тренинги, деловые и ролевые игры, круглые столы	выездные занятия, электрон- ное обучение и др.	
1	2	3	4	5	6	7	8
7.	Развитие когнитивных навыков (базовый уровень)	8			8		
8.	Итоговая аттестация	4		4			зачет
	ИТОГО	72	14	18	8	32	

КАЛЕНДАРНЫЙ УЧЕБНЫЙ ГРАФИК

№ п/п	Наименование модуля	Всего часов	Количество учебных часов по учебным дням																			
			Д1	Д2	Д3	Д4	Д5	Д6	Д7	Д8	Д9	Д10	Д11	Д12	Д13	Д14	Д15	Д16	Д17	Д18	Д19	
1.	Управление оборотным капиталом: стратегия, цель и основные направления	10	4	4																		
2.	Условия расчетов по договорам с покупателями и заказчиками	10			4	2																
3.	Регламентация системы планирования и анализа дебиторской и кредиторской задолженностей	10					2			2							2	4				
4.	Применение современных методов экономического анализа при мониторинге дебиторской и кредиторской задолженностей	8								2	2							2	2			
5.	Инструменты контроля платежеспособности контрагентов	10									2	2							4	2		
6.	Современные инструменты управления задолженностями и их применение в практике холдинга «РЖД»	12										2	2	2							4	2
7.	Развитие когнитивных навыков (базовый уровень)	8																2	2	2	2	
8.	Итоговая аттестация	4																				4
	<i>Всего часов</i>	72	4	4	4	2	2			4	4	4	2	2			8	8	8	8	8	

РАБОЧИЕ ПРОГРАММЫ МОДУЛЕЙ

Модуль 1. Управление оборотным капиталом: стратегия, цель и основные направления

1.1. Влияние макроэкономической среды на показатели деятельности холдинга «РЖД»

Макроэкономическая среда как совокупность внешних факторов, определяющих условия функционирования транспортной компании: динамика ВВП, инфляция, ключевая ставка, инвестиционная активность. Влияние макроэкономических показателей на операционные и финансовые результаты ОАО «РЖД».

1.2. Управление оборотным капиталом в рамках реализации концепции управления финансами холдинга «РЖД»

Отдельные положения функциональной стратегии управления финансами и казначейства холдинга «РЖД». Оборотный капитал, операционный цикл, финансовый цикл. Чистый оборотный капитал (ЧОК, NWC). Влияние ЧОК на источники финансирования инвестиционной деятельности и свободный денежный поток. Корпоративный стандарт управления оборотным капиталом. Порядок расчета чистого оборотного капитала. Элементы чистого оборотного капитала. Агрегированный управленческий баланс. ЧОК операционный. ЧОК инвестиционный. ЧОК платежный.

1.2. Сравнительный анализ моделей оборотного капитала транспортных компаний

Модели управления ЧОК. Консервативная модель. Агрессивная модель. Умеренная модель. Сравнительный анализ моделей управления чистым оборотным капиталом российских компаний. Сравнительный анализ моделей управления оборотным капиталом по регионам дислоцирования железнодорожных компаний.

Модуль 2. Условия расчетов по договорам с покупателями и заказчиками

2.1. Типовые условия расчетов по доходным и расходным договорам

Типовые условия расчетов по договорам, заключаемым от имени ОАО «РЖД» с контрагентами, плательщиком по которым является ОАО «РЖД». Типовые условия расчетов по договорам, заключаемым от имени ОАО «РЖД» с контрагентами, плательщиками по которым являются покупатели и заказчики товарно-материальных ценностей, работ или услуг, поставляемых, выполняемых или оказываемых ОАО «РЖД». Особенности расчетов с МСП.

2.2. Критерии и принципы предоставления нетиповых условий расчетов с контрагентами

Нетиповые условия расчетов с контрагентами. Классификатор контрагентов. Скоринг контрагентов.

Практическое занятие № 1 (в количестве 2 часа) «Порядок предоставления нетиповых условий расчета».

2.3. Особенности расчетов по договорам СМР

Особенности проведения расчетов по договорам СМР. Сравнительный анализ условий расчетов по строительным контрактам. Контроль графика работ.

Модуль 3. Регламентация системы планирования и анализа дебиторской и кредиторской задолженностей

3.1. Структура бюджетов дебиторской и кредиторской задолженностей, их взаимосвязь с основными операционными бюджетами

Бюджет расчетов с покупателями и прочими дебиторами. Бюджет расчетов с поставщиками и прочими кредиторами.

3.2. Методы и порядок формирования нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности

Методы и порядок формирования нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности. Период оборота дебиторской задолженности. Период оборота кредиторской задолженности. Коэффициент инкассирования.

Практическое занятие № 2 (в количестве 2 часа) «Формирование нормативных уровней задолженностей».

3.3. Контроль соблюдения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности в платежных балансах

Контроль соблюдения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности в платежных балансах. Право на финансирование обязательств по бюджетам (ПФОБ), норматив авансов и обязательств по доходам (НАОД).

Практическое занятие № 3 (в количестве 2 часа) «Формирование общей потребности финансирования. Анализ нормативного ПФОБ».

Модуль 4. Применение современных методов экономического анализа при мониторинге дебиторской и кредиторской задолженностей

4.1. Порядок формирования фактических данных дебиторской и кредиторской задолженности

Порядок формирования фактических данных дебиторской и кредиторской задолженности. Основные системы-источники данных.

4.2. Аналитика выполнения бюджетных параметров дебиторской и кредиторской задолженностей

Анализ выполнения бюджетов дебиторской и кредиторской задолженностей. Построение дэшбордов на базе управленческой и финансовой отчетности, отражающей дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Практическое занятие № 4 (в количестве 2 часа) «Анализ исполнения нормативных уровней дебиторской и кредиторской задолженности. Выявление возможных причин отклонений».

Модуль 5. Инструменты контроля платежеспособности контрагентов

5.1. Мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Порядок взыскания просроченной задолженности

Положение о взыскании просроченной дебиторской задолженности. Ответственные за организацию работы по взысканию дебиторской задолженности: подразделение-исполнитель, юридические подразделения. Первоочередные мероприятия по взысканию дебиторской задолженности. Организация работы по взысканию дебиторской задолженности в судебном порядке.

5.2. Экспресс-оценка контрагентов. Оценка кредитных лимитов ключевых контрагентов

Понятие кредитного риска. Порядок управления кредитным риском. Инструменты управления кредитным риском. Методики экспресс-оценки контрагентов. Модели расчета кредитных лимитов контрагентов. Мониторинг кредитных лимитов.

Практическое занятие № 5 (в количестве 4 часа) «Расчет кредитного лимита контрагента».

Модуль 6. Современные инструменты управления задолженностями и их применение в практике холдинга «РЖД»

6.1. Факторинг: классический и агентский

Особенности развития российского рынка факторинга. Преимущества факторинга. риски факторинга. Факторинг дебиторской задолженности. Факторинг с регрессом. Факторинг без регресса.

Агентский факторинг (Финансирование кредиторской задолженности). Регламент взаимодействия аппарата управления, филиалов и структурных подразделений ОАО «РЖД» при организации работы по агентскому факторингу.

Планирование бюджета по компенсации и вознаграждению агенту.

Методика формирования приложений к платежным балансам по финансированию расчетов по договорам агентского факторинга.

Особенности контролей при проведении платежей по агентскому факторингу.

Практическое занятие № 6 (в количестве 2 часа) «Брифинг с практиками (пример факторинговой сделки)»

6.2. Оплата за вознаграждение. Дисконтирование расчетов с контрагентами

Дисконтирование расчетов с контрагентами (соглашение об изменении условий оплаты по уже исполненным договорам на взаимовыгодных условиях с учетом стоимости финансирования). Динамическая отсрочка платежа.

6.3. Инструменты обеспечения договорных обязательств

Классификация инструментов обеспечения исполнения обязательств. Банковская гарантия как основной инструмент обеспечения. Применение инструментов обеспечения договорных обязательств в практике ОАО «РЖД».

6.3. Планирование внутрикорпоративных расчетов и балансировка внутригрупповых оборотов

Понятие внутрикорпоративных расчетов в холдинге «РЖД». Цели и методы балансировки внутригрупповых оборотов. Проведение взаимозачетов задолженностей. Перспективы внедрения неттинга платежей.

Модуль 7. Развитие когнитивных навыков (базовый уровень)

Методы быстрого восприятия текстовой информации. Специальные техники запоминания информации с использованием всех видов памяти. Способы повышения внимания и развития мышления.

ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ

Реализация учебной программы осуществляется в полном соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области образования, нормативными правовыми актами, регламентирующими данное направление деятельности.

Требования к квалификации педагогических кадров, представителей предприятий и организаций, обеспечивающих реализацию образовательного процесса

Реализация образовательного процесса обеспечивается высококвалифицированным профессорско-преподавательским составом, имеющим высшее образование и отвечающим квалификационным требованиям, указанным в Едином квалификационном справочнике, утвержденном приказом Минздравсоцразвития России от 11.01.2011 № 1н, научными работниками, руководителями и специалистами профильных организаций и предприятий, имеющими большой опыт практической работы (свыше 5-ти лет) в области профессиональной деятельности, соответствующей направленности программы.

Количественно-качественная характеристика педагогических кадров, обеспечивающих образовательный процесс, отражена в следующей таблице:

Заведующие кафедрами, профессора (имеющие ученую степень и/или ученое звание)	Доценты, старшие преподаватели, (имеющие ученую степень и/или ученое звание)	Научные работники	Руководители и специалисты организаций и предприятий транспорта
1	5	1	3

Требования к материально-техническим условиям

Для обеспечения проведения всех видов занятий предусмотрено использование нижеуказанных помещений и обучающих технических комплексов и средств, способствующих лучшему теоретическому и практическому усвоению программного материала.

Общая характеристика помещения	Количество помещений / вместимость помещений, чел.	Оснащение средствами отображения данных, доступа к информационным сетям, возможности применения
лекционная аудитория	определяется в зависимости от наполняемости группы	оснащена средствами отображения данных на большой экран
компьютерный класс	определяется в зависимости от наполняемости группы	оснащен средствами отображения данных на большой экран; имеется доступ к сети Интернет

Требования к информационным и учебно-методическим условиям

Для реализации программы используются следующие информационно-коммуникационные ресурсы, учебные, учебно-методические, справочные и иные

издания, учебно-методическая документация и другие материалы, указанные в таблице:

№ п/п	Наименование информационно-коммуникационных ресурсов, технических средств, программных продуктов	Основные характеристики
1.	Система дистанционного обучения РОАТ РУТ (МИИТ) «СДО РОАТ» https://sdo.roat-rut.ru/	Учебный портал разработан на основе системы управления данными и дает возможность идентификации слушателей, авторизованного входа и доступа к учебным материалам
2.	Инструкция слушателям по прохождению обучения на учебном портале СДО РОАТ https://sdo.roat-rut.ru/	Инструкция подробно разъясняет правила пользования порталом и его элементами
3.	Видеоконференцсвязь MS Teams	Видеоконференцсвязь MS Teams позволяет без установки специального программного обеспечения в рабочем окне проводить видеолекции и консультации

Общие требования к организации образовательного процесса

Реализация программы осуществляется по очно-заочной форме обучения.

Материалы для изучения (далее – Контенты) размещаются в базе данных Российской открытой академии транспорта. Доступ к базе данных осуществляется с использованием информационных технологий, технических средств, информационно-телекоммуникационных сетей (персональный компьютер, сеть Internet), обеспечивающих возможность самостоятельного изучения обучающимися Контентов с рабочих мест, либо домашнего компьютера, а также их взаимодействие с педагогическими работниками, имеющими соответствующий применяемым технологиям уровень подготовки. Идентификация личности обучающегося происходит при введении слушателем логина и пароля. Логин и пароль являются индивидуальными для каждого слушателя. После идентификации по индивидуальным логину и паролю, слушатель попадает в личный электронный кабинет, в котором ему доступны: учебный план программы ДПО, учебный график, учебные материалы по дисциплинам, промежуточный контроль знаний в виде электронных тестов, электронная среда (форум) и видеоконференцсвязь для консультаций с преподавателями. Условия по прохождению промежуточных аттестаций (электронных тестов) с перечислением количества задаваемых вопросов, времени, отведенного на прохождение, критериев оценки и прочее, размещены в соответствующих разделах на Портале и могут быть разными для соответствующих дисциплин, ввиду различного числа часов, отведенного на изучение дисциплин и важности их освоения.

Этапы формирования компетенций:

- формирование базы знаний (осуществляется с применением электронного обучения, а также лекционных занятий в процессе контактной работы);
- формирование умений и навыков практического использования знаний (практические занятия в процессе контактной работы и самостоятельной работы);
- проверка усвоения материала (входной контроль знаний, итоговая аттестация).

Учебно-методическая помощь обучающимся оказывается профессорско-преподавательским составом путем размещения в базе данных соответствующего Контента.

Практические занятия проводятся с использованием методов интенсивного обучения, направленных на развитие знаний, умений и навыков практической направленности, освоение слушателями нового опыта.

Для закрепления материала, изученного в период самостоятельной работы, в начале контактной работы проводится входной контроль знаний.

Форма итоговой аттестации – зачет.

Итоговая аттестация

Итоговая аттестация проводится комиссией в составе не менее 2-х человек путем объективной и независимой оценки качества подготовки слушателей. К итоговой аттестации допускаются слушатели, освоившие учебный план в полном объеме.

В качестве оценочных материалов используются тестовые задания. Вопросов в тесте 10, на каждый вопрос и задание в зависимости от его сложности дается от 1 до 3 минут.

Выборка вопросов теста проводится компьютерной программой автоматически и в произвольном порядке.

Повторно тестирование можно пройти через 2 часа после последней попытки. Количество попыток 3.

В зависимости от набранных баллов слушателям выставляется оценка.

При прохождении зачета:

менее 50% верных ответов – «не зачтено»,

50% и более верных ответов – «зачтено».

Ответ слушателя при проведении экзамена оценивается одной из

Идентификация слушателей проводится по паре логин-пароль, необходимой для входа на учебный портал.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Зачет (итоговая аттестация) проводится в форме теста итогового контроля. Тест итогового контроля состоит из 10 вопросов. Для прохождения тестирования необходимо либо выбрать правильный ответ из представленных вариантов ответов на вопросы теста, либо привести ход решения задачи.

Блок тестовых вопросов:

1. Проекция финансового положения компании с позиции собственника отличается от проекции в рамках «контура кредитора»:
 - а) Изменением трактовок ликвидности, текущей эффективности и возможности роста
 - б) Включением в анализ отчета о движении денежных средств
 - в) Изменением трактовок ликвидности, деловой активности и возможности привлечения заемного капитала
 - г) Добавлением значений биржевой цены акции и рыночной капитализации

2. Чистый оборотный капитал – определяется как:
- а) разность между величиной текущих активов и величиной текущих обязательств организации по состоянию на отчетную дату
 - б) сумма текущих активов и текущих обязательств организации по состоянию на отчетную дату
 - в) произведение текущих активов и текущих обязательств организации по состоянию на отчетную дату

3. Значение чистого оборотного капитала компании может иметь:

- а) нулевое, отрицательное или положительное значение
- б) только отрицательное значение
- в) только положительное значение

4. Средний срок погашения дебиторской задолженности за год определяется как:

- а) отношение количества дней в году к коэффициенту оборачиваемости дебиторской задолженности;
- б) отношение количества дней в году к величине дебиторской задолженности;
- в) отношение средней за период дебиторской задолженности к количеству дней в году.

5. Предпосылки для применения агрессивной модели управления ЧОК:

- а) низкая прибыльность или убыточность операционной деятельности;
- б) значительная инвестиционная программа;
- в) необходимость стимулирования покупательского спроса и его резкие колебания;
- г) избыток финансовых ресурсов, прибыльность операционной деятельности.

6. Дайте определение кредитного риска

- а) Кредитный риск – риск возможных потерь, возникающих в результате неисполнения банком или контрагентом своих обязательств по финансовым сделкам.
- б) Кредитный риск – риск возможных потерь, возникающих в результате изменения процентных ставок и влияющий на величину процентных обязательств.
- в) Кредитный риск – риск возможных потерь, возникающих в результате невозможности исполнения холдингом своих обязательств.

7. Кэш-пулинг – это:

- а) управление денежными потоками крупного предприятия, которые объединены в единый пул и которым распоряжается напрямую головной офис или управляющая холдинговая компания
- б) полученные по кредитному договору денежные средства и перечисленные взаимозависимому лицу «за товар»
- в) долгосрочные инвестиции учредителя на развитие дочернего проекта, которые должны быть оформлены вкладом в уставный капитал или вкладом в имущество

8. Эффекты от применения механизма «Красное сальдо»:

- а) сокращение цепочек платежей
- б) сокращение расходов на привлечение внешнего финансирования
- в) сокращение процентных расходов
- г) повышение контроля исполнения бюджетов

9. Динамическое дисконтирование это:

- а) оплата счетов ранее крайней даты платежа по договору в обмен на бонус от поставщика;
- б) определение текущей стоимости будущих доходов;
- в) инструмент взыскания просроченной задолженности

10. Дайте верное описание влияния чистого оборотного капитала на денежный поток:

- а) рост значения ЧОК отрицательно влияет на денежный поток;
- б) ЧОК и денежный поток не связаны;
- в) рост значения ЧОК положительно влияет на денежный поток.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

№№ п/п	Наименование	Разделы и темы программы
1	2	3
1.	Конституция Российской Федерации	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.	Федеральные законы	
2.1	«Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 30.11.1994 № 51-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.2	«Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 26.01.1996 № 14-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.3	«Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья)» от 26.11.2001 № 146-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.4	«Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая)» от 18.12.2006 № 230-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.5	«Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 31.07.1998 № 146-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.6	«Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 № 117-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.7	«Трудовой кодекс Российской Федерации» от 30.12.2001 № 197-ФЗ	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.8	№17-ФЗ от 10.01.2003 «О железнодорожном транспорте в Российской Федерации»	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.9	№ 18-ФЗ от 10.01.2003г. «Устав железнодорожного транспорта»	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.10	№29-ФЗ от 27.02.2003 г. «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта»	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.11	№ 172-ФЗ от 28.06.2014 г. «О стратегическом планировании в Российской Федерации»	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.12	№39-ФЗ от 25.02.1999 г. «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»	1, 2, 3, 4, 5, 6
2.13	№402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерской учете»	1, 2, 3, 4, 5, 6
3	Постановления Правительства Российской Федерации	
3.1	Устав ОАО «РЖД», Постановление Правительства РФ №585 от 18.09.2003 г.	1, 2, 3, 4, 5, 6
3.2	Транспортная стратегия РФ до 2030 года с прогнозом на период до 2035 года, Распоряжение Правительства РФ от 27.11.2021 №3363-р	1, 2, 3, 4, 5, 6
4	Ведомственные нормативные правовые акты	
4.1	Стратегия развития холдинга «РЖД» на период до 2030 года	1, 2, 3, 4, 5, 6

	(основные положения), утв. Советом директоров ОАО «РЖД» от 23 декабря 2013 г. № 19.	
4.2	Правила технической эксплуатации железных дорог Российской Федерации, Приказ Министерства транспорта РФ №286 от 21.12.2010 г.	1, 2, 3, 4, 5, 6
4.3	Порядок ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, Приказ Министерства транспорта Российской Федерации №373 от 23.10.2018	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.	Ведомственные документы	
5.1	Распоряжение ОАО «РЖД» № 2279/р от 18.09.2024. «Об утверждении Концепции управления финансами холдинга «РЖД»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.2	Регламент бюджетного управления холдинга «РЖД», утв. распоряжением ОАО «РЖД» №2603/р от 25.11.2020	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.3	О мониторинге ключевых показателей деятельности холдинга «РЖД», утв. расп. ОАО «РЖД» № 1656/р от 01.08.2019	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.4	Регламент формирования и исполнения платежных балансов ОАО «РЖД» и приложений к ним, распоряжение ОАО «РЖД» от 06.05.2025 №978/р	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.5	Положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД», утвержденное советом директоров ОАО «РЖД» 28.06.2018	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.6	Положения о казначейском контроле за движением денежных средств по банковским, лицевым и прочим счетам ОАО «РЖД», распоряжение ОАО «РЖД» №653р от 17.03.2023	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.7	Регламент взаимодействия подразделений аппарата управления, филиалов и структурных подразделений ОАО «РЖД» при организации закупочной деятельности, утвержденное распоряжением № 2758р от 24.12.2018	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.8	Положение о договорной и претензионной работе в ОАО «РЖД», утвержденное приказом № 18от 14.02.2020	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.9	Методические указания по ведению договорной и претензионной работы в ОАО «РЖД» № 261р от 31.03.2016	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.10	Единый бюджетный классификатор ОАО «РЖД» (в актуальной редакции)	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.11	Распоряжение ОАО «РЖД» № 3183р от 31.02.2015 «Об утверждении корпоративного стандарта управления чистым оборотным капиталом Холдинга «РЖД»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.12	Распоряжение ОАО «РЖД» № 833р от 30.03.2015 «Об утверждении Регламента организации системы планирования и управления дебиторской и кредиторской задолженностью ОАО «РЖД»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.13	Распоряжение ОАО «РЖД» № 1594р от 01.08.2006 «Об утверждении типовых условий расчетов по договорам, заключаемым от имени ОАО «РЖД» с контрагентами, плательщиком по которым является ОАО «РЖД»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.14	Распоряжение ОАО «РЖД» № 356р от 21.02.2009 «Об утверждении типовых условий расчетов по договорам, заключаемым от имени ОАО «РЖД» с контрагентами, плательщиками по которым являются покупатели и заказчики товарно-материальных ценностей, работ или услуг, поставляемых, выполняемых или оказываемых ОАО «РЖД», и методики экспресс-оценки платежеспособности покупателей и заказчиков	1, 2, 3, 4, 5, 6

	при заключении ОАО «РЖД» договоров поставки, выполнения работ или оказания услуг»	
5.15	Распоряжение ОАО «РЖД» № 583/р от 14.03.2023 «Об организации работы при использовании уступки права требования и применении агентского факторинга»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.16	Распоряжение ОАО «РЖД» № 2822р от 29.12.2017 «Об утверждении Регламента создания резерва сомнительных долгов ОАО «РЖД»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.17	Распоряжение ОАО «РЖД» от № 2824р 29.12.2017 «Об утверждении Регламента списания дебиторской и кредиторской задолженности ОАО «РЖД»	1, 2, 3, 4, 5, 6
5.18	Распоряжение ОАО «РЖД» № 1233/р от 19.06.2019 «О порядке формирования матриц (планов) внутрикорпоративных расчетов группы компании «Российские железные дороги»	1, 2, 3, 4, 5, 6
6	Иная литература	
6.1	Менеджмент и экономика предприятий железнодорожного транспорта : учебник / под ред. А.О. Гирича и Л.В. Шкуриной. – М.: ФГБОУ ДПО «Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте», 2022	1, 2, 3, 4, 5, 6
6.2	Эффективность инвестиционных проектов: учебник / под ред. Л.В. Шкуриной и О.Н. Покусаева. – М.: ФГБОУ ДПО «Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте», 2023	1, 2, 3, 4, 5, 6
6.3	Финансы на железнодорожном транспорте: учебник / Под ред. Л.В. Шкуриной. М.: ФГБУ ДПО «Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте», 2021. 556 с.	1, 2, 3, 4, 5, 6
6.4	Планирование в структурных подразделениях железнодорожного транспорта : учебник / под ред. И.А. Костенец, Н.И. Сорокиной, Л. В. Шкуриной – М.: ФГБУ ДПО «Учебно-методический центр по образованию на ж.-д. трансп., 2023. – 276 с.	1, 2, 3, 4, 5, 6

Заместитель директора РОАТ



Д.М. Поменков

Заведующая кафедрой «Экономика, финансы
и управление на транспорте»



Л.В. Шкурина