

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Таскаев Сергей Васильевич

Должность: Ректор

Дата подписания: 17.09.2025 10:01:42

Уникальный программный ключ:

04c19ed8bfb981506cb79a486b9a8788b8522323

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное

учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01

"Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг

ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 1 из 24	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------

**Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации
по дисциплине (модулю)**

Финансовый менеджмент
наименование дисциплины (модуля)

Направление подготовки (специальность)
38.03.01 Экономика
код и наименование образовательной программы
Бизнес-аналитика и маркетинг

Присваиваемая квалификация (степень)
бакалавр
указывается квалификация (степень)

Форма обучения
Очная, очно-заочная

Челябинск, 2025



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01
"Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 3 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль, специализация, магистерская программа):
Бизнес-аналитика и маркетинг

Присваиваемая квалификация: бакалавр,

Дисциплина: Финансовый менеджмент

Семестр (семестры) изучения: 7- зачет; 8 семестр экзамен

Форма (формы) промежуточной аттестации: очная, очно-заочная форма,
зачет экзамен

Система оценивания: 5-балльная система.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Финансовый менеджмент» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Индикаторы достижения	Перечень планируемых результатов (индикаторы достижения компетенции)
ПК-4 Способен анализировать внутренние факторы, влияющие на деятельность организации	ПК-4.1 Имеет представление о системе внутренних факторов деятельности организации, особенностях их выявления и влияния на организацию ПК-4.2. Применяет различные виды анализа внутренних факторов, включая PEST, SWOT, анализ стейкхолдеров, стратегический анализ др. ПК-4.3. Анализирует внутренние факторы деятельности организации	Знает - - содержание основных понятий курса «денежный поток», «стоимость капитала», «финансовый рычаг», «операционный рычаг», «порог рентабельности и др; - основные модели расчета затрат на заемный капитал компании (кредиты, облигации, лизинг), привилегированные акции и собственный капитал компании; - положения ключевых теорий, объясняющих формирование дивидендной политики; - принципы и методы оценки эффективности инвестиций; - различные модели, используемые в российской и международной практике для эффективного управления капиталом предприятия; - методы оценки инвестиционных проектов; Умеет отбирать источники финансирования компании, которые используются для расчета средневзвешенных затрат на капитал; - находить оптимальные решения в управлении денежными потоками, оборотными активами с учетом требований качества, стоимости, сроков



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01
"Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 4 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		<p>исполнения;</p> <ul style="list-style-type: none">- учитывать сигнальное содержание и эффект клиентуры при разработке дивидендной политики компании;- использовать финансовую отчетность предприятия и рассчитывать необходимые финансовые показатели для оценки эффективности принимаемых финансовых решений;- проводить оценку инвестиционных проектов; <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none">навыками определения стоимости капитала и эффекта финансового рычага;- навыками оценки и планирования денежных потоков.- инструментарием, позволяющим оценивать влияние различных форм выплат дивидендов на цену акций и прибыль компании;- методами оценки эффективности инвестиционных решений;- методами и инструментами оценки и анализа влияния структуры капитала на различные аспекты деятельности компании;- основным инструментарием, необходимым для анализа, планирования и управления инвестициями и финансовыми ресурсами с целью увеличения стоимости компании;- методами оценки эффективности инвестиционных решений
--	--	---

3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Контролируемые темы	Код компетенции/ Индикаторы достижения	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации
	ПК-4 Способен анализировать внутренние факторы, влияющие на деятельность организации			
	Основные концепции и теоретические основы в финансовом менеджменте и др.	Знает - - содержание основных понятий курса «денежный поток», «стоимость капитала», «финансовый рычаг», «операционный рычаг», «порог рентабельности и др; - основные модели расчета затрат на заемный капитал компании (кредиты, облигации, лизинг), привилегированные акции и собственный капитал компании; - положения ключевых теорий, объясняющих формирование дивидендной политики; Умеет	Контрольная работа, тесты	вопросы к зачету



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное

учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 5 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		<p>отбирать источники финансирования компании, которые используются для расчета средневзвешенных затрат на капитал;</p> <ul style="list-style-type: none">- находить оптимальные решения в управлении денежными потоками, оборотными активами с учетом требований качества, стоимости, сроков исполнения; <p>Владеть навыками определения стоимости капитала и эффекта финансового рычага;</p> <ul style="list-style-type: none">- навыками оценки и планирования денежных потоков.		
	Управление инвестициями и др.	<p>Знает</p> <ul style="list-style-type: none">- принципы и методы оценки эффективности инвестиций;- различные модели, используемые в российской и международной практике для эффективного управления капиталом предприятия;- методы оценки инвестиционных проектов; <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none">- использовать финансовую отчетность предприятия и рассчитывать необходимые финансовые показатели для оценки эффективности принимаемых финансовых решений;- проводить оценку инвестиционных проектов; <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none">- методами оценки эффективности инвестиционных решений;- основным инструментарием, необходимым для анализа, планирования и управления инвестициями и финансовыми ресурсами с целью увеличения стоимости компании;- методами оценки эффективности инвестиционных решений	Доклады. Контрольная работа, тест	Практические вопросы к экзамену.
	Финансовое планирование и прогнозирование и др.	<p>Знает - - основные модели расчета затрат на заемный капитал компании (кредиты, облигации, лизинг), привилегированные акции и собственный капитал компании;</p> <ul style="list-style-type: none">- положения ключевых теорий, объясняющих формирование дивидендной политики; <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none">отбирать источники финансирования компании,	Доклад, Контрольная работа, тест	Вопросы к экзамену Практические вопросы к экзамену.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01 "Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 6 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		<p>которые используются для расчета средневзвешенных затрат на капитал;</p> <ul style="list-style-type: none">- использовать финансовую отчетность предприятия и рассчитывать необходимые финансовые показатели для оценки эффективности принимаемых финансовых решений; <p>Владеть навыками определения стоимости капитала и эффекта финансового рычага;</p> <ul style="list-style-type: none">- навыками оценки и планирования денежных потоков.		
	<p>Роль финансового менеджмента в системе управления и др.</p>	<p>Знает - - содержание основных понятий курса «денежный поток», «стоимость капитала», «финансовый рычаг», «операционный рычаг», «порог рентабельности и др;</p> <ul style="list-style-type: none">- основные модели расчета затрат на заемный капитал компании (кредиты, облигации, лизинг), привилегированные акции и собственный капитал компании;- положения ключевых теорий, объясняющих формирование дивидендной политики; <p>Умеет</p> <ul style="list-style-type: none">отбирать источники финансирования компании, которые используются для расчета средневзвешенных затрат на капитал;- находить оптимальные решения в управлении денежными потоками, оборотными активами с учетом требований качества, стоимости, сроков исполнения;- учитывать сигнальное содержание и эффект клиентуры при разработке дивидендной политики компании; <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none">навыками определения стоимости капитала и эффекта финансового рычага;- навыками оценки и планирования денежных потоков.- инструментарием, позволяющим оценивать влияние различных форм выплат дивидендов на цену акций и прибыль компании;	<p>Тесты, доклад Контрольная работа</p>	<p>Вопросы к экзамену и зачету Практические вопросы к экзамену.</p>

Типовые задания, критерии и показатели оценивания в рамках



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01
"Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 7 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

текущего контроля представлены в рабочей программе по дисциплине. Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре и являются учебно-методическими материалами ограниченного (конфиденциального) пользования.

3.2 Порядок проведения и содержание оценочных средств для промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета в 7 семестре и в форме экзамена в 8 семестре -

В ходе текущей аттестации студент выполняет (контрольную работу и доклад)

на 100 баллов. в ходе промежуточной аттестации 8 семестра

3.2.1.

База докладов для оценки порогового уровня

Примерные темы докладов

Примерные темы докладов

1. Теоретические основы и информационное обеспечение финансового менеджмента
2. Сущность финансового менеджмента.
3. Функции финансового менеджмента.
4. Субъекты финансового менеджмента.
5. Объекты финансового менеджмента.
6. Принципы организации финансового менеджмента.
7. Характеристика основных элементов финансового механизма.
8. Финансовые решения и создание условий для их реализации.
9. Основные задачи деятельности финансового менеджера в организации.
10. Основные обязанности финансового менеджера в организации.
11. Информационное обеспечение финансового управления.
12. Финансовая информация о деятельности организации.
13. Баланс организации как источник информации для финансового менеджера.
14. Риск –менеджмент на предприятиях (организациях).
15. Характеристика отдельных этапов управления рисками.
16. Характеристика важнейших методов уменьшения рисков:
 - поиск информации;
 - диверсификация;
 - лимитирование.



17. Характеристика важнейших методов компенсации рискованных потерь:
 - распределение риска;
 - принятие риска;
 - передача риска.
18. Причины, влияющие на восприятие риска предпринимателем.
19. Вопросы формирования рискованного сознания.
20. Проведение тестирования на предмет отношения обучающихся к восприятию предпринимательского риска.
21. Финансовое обеспечение предпринимательства.
22. Понятие и принципы организации финансового
23. обеспечения.
24. Классификация источников финансирования предпринимательской деятельности.
25. Управление собственными финансовыми ресурсами.
26. Значение привлеченных средств в финансовом обеспечении.
27. Формы привлечения заемных средств.
28. Понятие цены и структуры капитала.
29. Оптимизация источников финансирования предпринимательской деятельности.
30. Решение практических заданий по данной теме.
31. Планирование и прогнозирование в финансовом управлении предприятием.
32. Цели и задачи финансового прогнозирования на предприятиях.
33. Содержание и порядок разработки финансового прогноза.
34. Цели и задачи финансового планирования на предприятиях.
35. Содержание и порядок составления финансового плана.
36. Бюджетирование как инструмент финансового планирования на предприятии.
37. Назначение и порядок составления основных бюджетов предприятия.
38. Оперативное финансовое планирование на предприятии.
39. Содержание и порядок составления платежного календаря предприятия.
40. Управление текущими издержками и ценами на предприятии (организации).
41. Классификация затрат предприятий (организаций).
42. Переменная и постоянная часть затрат.
43. Различные подходы к определению величины затрат.
44. Методы операционного анализа в целях определения оптимальной величины затрат.



45. Оценка взаимодействия финансового и операционного рычагов.
46. Классификация цен по различным признакам.
47. Возможные ценовые стратегии предприятия.
48. Основы ценовой политики предприятия и главные направления менеджмента цен.
49. Формы и методы регулирования цен на предприятии.
50. Управление средней ценой и политика поддержания цен продаж.
51. Управление ценами на новые изделия и корректировка действующих цен.
52. Управление оборотными активами на предприятии.
53. Экономическое содержание, состав и структура оборотных активов.
54. Принципы управления оборотными активами.
55. Методика определения потребности в собственных оборотных средствах по важнейшим элементам оборотных активов.
56. Управление запасами на предприятии.
57. Задача минимизации текущих затрат по управлению запасами.
58. Управление дебиторской задолженностью на предприятии.
59. Определение оптимального соотношения между дебиторской и кредиторской задолженностями.

Тестирование для зачета

Пример тестовых вопросов

Тест 1.

1. Финансовый менеджмент, как наука – это

- 1) разработка особенностей и принципов менеджмента в условиях нестабильной экономической ситуации
- 2) система знаний по эффективному управлению денежными фондами и финансовыми ресурсами предприятий для достижения стратегических целей и решения тактических задач и повышения эффективности деятельности
- 3) процесс выработки цели управления финансами и осуществление воздействия на них с помощью финансовых методов искусство управления финансовыми ресурсами
- 4) вид профессиональной деятельности, направленный на управление финансово-хозяйственной деятельностью предприятия на основе современных методов

2. К задачам финансового менеджмента относятся все пункты, кроме

- 1) оптимизация денежного оборота



- 2) обеспечение постоянного финансового равновесия предприятия
 - 3) максимизация рыночной стоимости предприятия
 - 4) обеспечение формирования достаточного объема финансовых ресурсов в соответствии с задачами развития предприятия в предстоящем периоде
3. Субъектами финансового менеджмента не могут выступать
- 1) должностные лица финансовой службы, либо работники, которые осуществляют целенаправленное управление денежными потоками, кругооборотом стоимости и финансовыми ресурсами предприятия
 - 2) совокупность условий осуществления денежного потока, кругооборота стоимости, движения финансовых ресурсов и финансовых отношений
 - 3) денежные потоки и финансовые ресурсы предприятия
 - 4) финансовая инфраструктура предприятия
4. Система управления финансами предприятия — это
- 1) финансовый аппарат
 - 2) финансовый механизм
 - 3) финансовая политика
 - 4) финансовая стратегия
5. Себестоимость определяется как
- 1) затраты на приобретение ценных бумаг
 - 2) затраты на финансирование инвестиционных проектов
 - 3) затраты на сырье, материалы, зарплату работникам
 - 4) затраты предприятия на производство и реализацию продукции
6. Финансовая политика предприятия представляет собой
- 1) финансовый механизм, являющийся составной частью системы управления производством
 - 2) совокупность сфер финансовых отношений на предприятии
 - 3) деятельность предприятия по целенаправленному использованию финансов
7. Финансовая стратегия—это
- 1) разработка новых форм и методов распределения денежных средств предприятия
 - 2) решение задач конкретного этапа развития финансов предприятия
 - 3) определение долговременного курса в области финансов предприятия, направленного на решение крупномасштабных задач
8. Объектом финансового менеджмента являются
- 1) система финансовых показателей
 - 2) доходы от всех видов деятельности
 - 3) правовое и информационное обеспечение, финансовые отношения, финансовые инструменты, финансовые методы и финансовые показатели



4) группа лиц, реализующих движение финансовых ресурсов и финансовых отношений

5) активы и пассивы предприятия, формирующиеся в процессе текущей деятельности и осуществления инвестиций

9. К функциям финансового менеджмента не относятся

- 1) фискальная функция
- 2) управление финансовыми рисками
- 3) управление капиталом
- 4) управление активами

10. Основной целью финансового менеджмента является

- 1) минимизация финансовых рисков
- 2) максимизация прибыли
- 3) увеличение рыночной стоимости акций
- 4) обеспечение благосостояния собственников предприятия

11. В механизм финансового менеджмента не включаются

- 1) система регулирования финансов предприятий
- 2) система финансовых инструментов
- 3) система финансовых рычагов
- 4) система финансовых методов

12. К финансовым ресурсам относятся

- 1) налоги
- 2) страховые платежи
- 3) бюджетные и внебюджетные фонды, фонды накопления и потребления, национальный доход
- 4) денежные средства, вложенные в основные фонды, нематериальные активы, в оборотные производственные фонды и фонды обращения прибыль

13. Основной целью финансового контроля над деятельностью предприятия со стороны его собственников является

- 1) обеспечение защиты собственных имущественных интересов
- 2) перераспределение финансовых ресурсов предприятий в соответствии с учредительными документами
- 3) организация, планирование, стимулирование использования финансовых ресурсов
- 4) эффективность управления финансами предприятия

14. К финансовым инструментам не относятся

- 1) государственное и другие внешние формы финансирования предприятия
- 2) денежные средства, ценные бумаги, опционы, форварды, фьючерсы, свопы



- 3) инструменты инвестирования (акции, инвестиционные сертификаты и т.п.)
 - 4) платежные инструменты (платежные поручения, чеки, аккредитивы и т.п.)
 - 5) депозитные инструменты депозитные договоры, депозитные сертификаты и т.п.)
15. Система показателей, информационного обеспечения финансового менеджмента, формируемых из внешних источников включает
- 1) нормативно-плановые показатели, связанные с финансовым развитием предприятия
 - 2) показатели, характеризующие общеэкономическое развитие страны
 - 3) показатели, характеризующие деятельность контрагентов и конкурентов
 - 4) показатели, характеризующие конъюнктуру финансового рынка
16. Система показателей, информационного обеспечения финансового менеджмента, формируемых из внутренних источников включает все пункты, кроме
- 1) система внутренних нормативов, регулирующих финансовое развитие предприятия
 - 2) показатели, характеризующие финансовое состояние и результаты финансовой деятельности по предприятию в целом
 - 3) показатели, характеризующие конъюнктуру финансового рынка
 - 4) показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности отдельных структурных подразделений предприятия
17. В активе бухгалтерского баланса отражается
- 1) выручка от продаж
 - 2) внеоборотные активы
 - 3) величина источников финансирования имущества
 - 4) стоимость имущества предприятия
18. В пассиве бухгалтерского баланса отражается
- 1) стоимость имущества предприятия
 - 2) выручка от продаж
 - 3) величина источников финансирования имущества
 - 4) краткосрочная задолженность
19. Выручка от реализации продукции представляет собой
- 1) сумму денежных средств, фактически поступивших на расчетный счет и в кассу предприятия за вычетом НДС, акцизов и денежных накоплений
 - 2) текущие затраты предприятия на производство реализованной продукции и капитальные вложения
 - 3) сумму денежных средств, поступивших в кассу и на расчетный счет



предприятия за отгруженную продукцию, и стоимость отгруженных товаров, срок оплаты по которым не наступил

4) сумму денежных средств от реализации продукции, работ и услуг по отпускным ценам, поступивших на расчетный счет и в кассу предприятия

20. Прибыль – это показатель

- 1) эффективности производства
- 2) экономического эффекта
- 3) рентабельности производства

21. Оптовая цена предприятия—это

- 1) цена реализации товаров в розничной сети предприятиям, организациям, населению
- 2) цена, которая применяется подразделениями и дочерними предприятиями одной и той же фирмы при совершении коммерческих операций
- 3) цена изготовителя продукции, по которой он реализует произведенную продукцию другим предприятиям и организациям

22. Чистая прибыль предприятия определяется как

- 1) разница между выручкой и совокупными затратами на производство и реализацию продукции
- 2) разница между выручкой от реализации и отчислениями в фонды и резервы предприятия
- 3) разница между балансовой прибылью и обязательными отчислениями от прибыли в бюджет, фонды и резервы вышестоящих организаций

23. Чистая прибыль – это

- 1) налогооблагаемая прибыль до вычета налогов
- 2) балансовая прибыль
- 3) валовая прибыль за вычетом НДС и акцизов
- 4) налогооблагаемая прибыль за вычетом налога на прибыль

24. Рентабельность продукции — это

- 1) отношение выручки от реализации продукции к прибыли от реализации продукции
- 2) отношение прибыли от производства и реализации продукции к текущим затратам на производство
- 3) отношение чистой прибыли к полной себестоимости реализованной продукции
- 4) отношение прибыли от производства и реализации продукции к полной себестоимости реализованной продукции

25. Основная цель оценки финансового состояния

- 1) оценка количественных и качественных изменений финансового состояния



- 2) выявление изменений показателей финансового состояния
 - 3) определение факторов, влияющих на финансовое состояние предприятия
 - 4) получение небольшого числа ключевых (наиболее информативных) показателей, дающих объективную и точную картину финансового состояния предприятия и его финансовых результатов
26. К наиболее ликвидным активам относятся
- 1) запасы и долгосрочные финансовые вложения
 - 2) дебиторская задолженность и прочие активы
 - 3) краткосрочные финансовые вложения и денежные средства
 - 4) денежные средства и дебиторская задолженность
27. В основе расчета всех относительных показателей деловой активности предприятия лежат
- 1) валовая и чистая прибыль предприятия
 - 2) выручка, себестоимость и чистая прибыль предприятия
 - 3) выручка и чистая прибыль предприятия
 - 4) выручка и себестоимость от реализации продукции (работ, услуг)
28. К базовым концепциям финансового менеджмента относят все пункты, кроме
- 1) временной ценности денежных ресурсов
 - 2) стоимости капитала
 - 3) денежного потока
 - 4) максимизации рыночной стоимости капитала
29. Совокупность внешних условий, в которых функционирует предприятие и от которых зависит эффективность его работы
- 1) налоговая среда
 - 2) внешняя среда
 - 3) внутренняя среда
 - 4) правовая среда
30. Нарращение – это
- 1) процесс приведения будущей стоимости денег к их настоящей стоимости путем изъятия из их будущей суммы соответствующей суммы процентов
 - 2) отношение наращенной суммы к первоначальной сумме долга
 - 3) процесс приведения настоящей стоимости денег к их будущей стоимости в определенном периоде путем присоединения к их первоначальной сумме начисленной суммы процентов
 - 4) процесс увеличения акционерного капитала путем эмиссии дополнительных акций

Тест 2



1. Процесс выбора долговременных целей организации и наилучшего способа их достижения – это...

- а) стратегическое финансовое планирование;
- б) бюджетирование;
- в) текущее финансовое планирование;
- г) оперативное финансовое планирование.

2. В точке безубыточности

- а) доход равен издержкам;
- б) доход больше издержек;
- в) доход меньше издержек;
- г) доход равен нулю.

3. Документ, в котором показаны централизованно установленные количественные показатели плана организации на определённый период –

- а) план продаж;
- б) отчёт о прибылях и убытках;
- в) платёжный календарь;
- г) бюджет.

4. Бюджет, в котором цифровые показатели не изменяются в течение года, называется

- а) жестким;
- б) гибким;
- в) дискретный;
- г) скользящий.

5. Бюджет, который разрабатывается один раз в течение года и не изменяется – это...

- а) жесткий;
- б) гибкий;
- в) дискретный;
- г) скользящий.

6. Метод бюджетирования, который может применяться при реинжиниринге предприятия – это...

- а) нулевой;
- б) традиционный;
- в) «снизу вверх»;
- г) «сверху вниз».

7. Вариант построения бюджета, который подразумевает определение некоторого показателя, который закладывается в систему бюджетов – это..

- а) нулевой;
- б) традиционный;



в) «снизу вверх»;

г) «сверху вниз».

8. К платежам первой очереди не относят:

а) заработную плату работников;

б) премии по итогам года;

в) налоги;

г) погашение задолженности за сырье.

9. К платежам второй очереди относят:

а) заработную плату работников;

б) премии по итогам года;

в) налоги;

г) погашение задолженности за сырье.

10. План организации производственно-финансовой деятельности предприятия, в котором календарно взаимосвязаны все источники денежных поступлений и расходы за определённый период времени – это...

а) план продаж;

б) отчет о прибылях и убытках;

в) платежный календарь;

г) бюджет.

Тематика контрольных работ:

1) Особенности развития финансового менеджмента в России (теоретическая тема).

2) Концепция эффекта финансового рычага (теоретическая тема).

3) Базовые концепции финансового менеджмента (теоретическая тема).

4) Взаимосвязь риска и доходности в финансовом менеджменте (теоретическая тема).

5) Финансовый механизм предприятия (элементы финансового механизма: их

свойства, функции и взаимодействие друг с другом - теоретическая тема).

6) Совершенствование методов управления оборотным капиталом предприятия

(анализ методов управления оборотным капиталом и разработка рекомендаций по повышению

эффективности управления запасами, дебиторской задолженностью, денежными средствами –

на примере конкретной организации).

7) Управление дебиторской задолженностью предприятия (анализ политики



коммерческого кредитования, оценка эффективности и оптимизация управления дебиторской задолженностью - на примере конкретной организации).

8) Бюджетирование денежных средств от операционной деятельности предприятия

(прямой и косвенный методы бюджетирования, определение оптимального остатка денежных

средств по моделям Миллера-Орра и Баумоля - на примере конкретной организации).

9) Разработка финансовой политики предприятия (на примере конкретной организации).

10) Управление затратами и прибылью предприятия в условиях рыночной экономики

(операционный анализ «Затраты-объем-прибыль» - на примере конкретной организации).

11) Разработка финансовой стратегии оздоровления предприятия (на примере конкретной организации).

12) Операционный анализ. Использование эффекта операционного рычага (Классификация затрат предприятия, понятие предельной выручки и предельных затрат, валовая маржа, сущность и сила воздействия операционного рычага, точка безубыточности, расчет запаса финансовой прочности в абсолютном и относительном выражении - на примере конкретной организации).

13) Анализ стоимости и структуры капитала предприятия (на примере конкретной организации).

14) Управление кредиторской задолженностью (на примере конкретной организации).

15) Управление собственным капиталом предприятия (оценка и прогнозирование

устойчивого темпа роста собственного капитала, расчет критериев эффективности

использования собственного капитала и др. - на примере конкретной организации).

16) Стратегия финансового развития предприятия (на примере конкретного предприятия).



- 17) Разработка стратегии финансирования оборотного капитала предприятия (на примере конкретной организации).
- 18) Бюджетирование в системе финансового планирования (Общий бюджет предприятия, финансовые бюджеты: бюджет по балансовому листу ББЛ, бюджет доходов и расходов БДР, бюджет движения денежных средств БДДС - на примере конкретной организации).
- 19) Разработка политики привлечения заемного капитала предприятия (анализ структуры капитала, оценка эффекта финансового рычага, анализ основных показателей эффективности управления заемным капиталом - на примере конкретной организации).
- 20) Анализ эффективности использования активов и управление ими (на примере конкретной организации).
- 21) Анализ и управление рисками на предприятии (на примере конкретного предприятия).
- 22) Оценка инвестиционных проектов (анализ инвестиционных проектов различными методами, выбор оптимального проекта из нескольких альтернативных вариантов - на примере конкретной организации).
- 23) Дивидендная политика предприятия (на примере конкретной организации).
- 24) Финансовый лизинг как способ финансирования капитальных вложений (на примере конкретной организации).
- 25) Анализ финансовых отношений в холдингах, финансовых группах, кластерах (возможно выполнение теоретической работы и/или работы на материалах Интернетресурсов).
- Допускается написание работы на тему, не указанную в списке

;



Вопросы для подготовки к зачету

Вопросы для зачета

1. Анализ активов предприятия и управление ими.
2. Концепции оборотного капитала: совокупный и чистый оборотный капитал.
3. Политика управления оборотным капиталом: типы и последствия применения.
4. Оценка эффективности управления оборотным капиталом, в т.ч. расчет и анализ операционного и финансового циклов.
5. Управление денежными средствами (бюджетирование, модели Баумоля и МиллераОрра и др.).
6. Управление запасами.
7. Управление дебиторской задолженностью (разработка политики коммерческого кредитования, реструктуризация дебиторской задолженности и др.).
8. Факторы, определяющие структуру оборотных активов.
9. Понятие чистых активов и чистого оборотного капитала предприятия.
10. Понятие «собственные оборотные средства», и факторы, определяющие их величину на предприятии.
11. Экономический смысл моделей управления денежными средствами.
12. Показатели эффективности управления оборотным капиталом предприятия.
13. Логика модели управления запасами EOQ.
14. Специфика управления финансовыми активами.
15. Операционный и финансовый циклы: сущность, взаимосвязь, факторы.
16. Методы управления дебиторской задолженностью.
17. Риски, связанные с управлением оборотными активами.
18. Классификация инвестиционных проектов.
19. Логика анализа инвестиционных проектов.
20. Пространственная и временная оптимизация инвестиций.
21. Точка Фишера: экономический смысл и методика расчета.
22. Принципиальные различия критериев IRR и MIRR.
23. Современное состояние инвестиционной деятельности в РФ.
24. Меры по активизации инвестиционной деятельности в России и регионе.
25. Разработка инвестиционной политики на предприятии.



26. Сравнительная характеристика критериев оценки инвестиционных проектов.

27. Учет темпов инфляции при анализе инвестиционных проектов

3.2.3 База вопросов для оценки продвинутого уровня

Вопросы к экзамену

Примеры заданий

Тема 1.

Задание 1. Раскройте основные задачи деятельности и обязанности финансового менеджера на предприятии (организации).

Задание 2. Охарактеризуйте дискуссионные точки зрения по вопросам сущности и функций финансового менеджмента.

Задание 3. Охарактеризуйте дискуссионные точки зрения по вопросам наличия финансового механизма и его составляющих.

Задание 4. Дайте сравнительную характеристику различным источникам финансовой информации о деятельности организации.

Задание 5. Значение баланса организации для информационного обеспечения деятельности финансового менеджера.

Тема 2.

Задание 1. Дайте сравнительную характеристику различным этапам управления предпринимательскими рисками.

Задание 2. Обоснуйте Ваш подход к формулированию категории «правомерность предпринимательского риска».

Задание 3. Охарактеризуйте возможные сферы применения различных методов уменьшения предпринимательского риска.

Задание 4. Охарактеризуйте возможные сферы применения различных методов компенсации рискованных потерь.

Задание 5. Сформулируйте наиболее важные по Вашему мнению причины, влияющие на восприятие рискованных проявлений предпринимателем.

Тема 3.

Задание 1. Дайте сравнительную характеристику различным источникам финансирования предпринимательской деятельности.

Задание 2. Дайте сравнительную характеристику различных видов краткосрочных финансовых средств.

Задание 3. Приведите расчеты ключевых показателей операционного анализа.



Задание 4. Охарактеризуйте сферы применения различных форм заемных средств.

Задание 5. Перечислите на Ваш взгляд наиболее актуальные проблемы формирования оптимального соотношения различных источников финансирования предпринимательской деятельности.

Тема 4.

Задание 1. Изучите возможные формы финансового плана и обоснуйте наиболее приемлемую для Вашей организации.

Задание 2. Обоснуйте необходимость использования для Вашей организации того или иного составляемого бюджета.

Задание 3. Распределите по разделам финансового плана возможные доходы и расходы вашей организации.

Задание 4. Составьте платежный календарь по форме, наиболее приемлемой для Вашей организации.

Задание 5. Обоснуйте необходимость применения тех или иных документов финансового прогнозирования и планирования для Вашей организации.

Тема 5.

Задание 1. Приведите сравнительную характеристику затратного и рыночного подходов к формированию себестоимости выпускаемой продукции (оказываемых) услуг.

Задание 2. Охарактеризуйте состав переменных и постоянных затрат в Вашей организации и приведите структуру затрат данной организации.

Задание 3. Приведите методику определения величины себестоимости с применением методов операционного анализа.

Задание 4. Характеризуйте в сравнении возможные ценовые стратегии предприятия (организации).

Задание 5. Характеризуйте основные направления управления ценами на новые изделия на предприятии.

Тема 6.

Задание 1. Приведите возможную методику расчета потребности в собственных оборотных средствах по одному из элементов запасов с использованием материалов Вашей организации.

Задание 2. Приведите возможные расчеты по минимизации обслуживания запасов с использованием материалов Вашей организации.

Задание 3. Произведите оценку реального состояния дебиторской задолженности с использованием материалов Вашей организации.

Задание 4. Охарактеризуйте в сравнении основные направления управления дебиторской задолженностью на предприятиях (организациях).



Задание 5. Приведите сравнительную характеристику моделей определения различных остатков денежных средств, используемых в практике финансового менеджмента.

Практические задания для экзамена

1. Привести экономическую интерпретацию выражений «сумма средств,

дополнительно вовлеченных в оборот» и «сумма средств, отвлеченных из оборота».

2. Пояснить экономический смысл моделей управления денежными средствами.

3. Дать характеристику основных процедур прямого и косвенного методов анализа движения денежных средств.

4. Определить предпочтительность одного из проектов с применением расчета

учетной ставки рентабельности ARR, методов простого и дисконтированного периода

окупаемости проекта, метода чистой текущей стоимости NPV. Обосновать выбор.

Периоды Денежный поток, тыс.руб.

Инвестиционный проект А Инвестиционный проект В

0 год - 365 -390

1 год 40 50

4 год 190 200

4. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Критерии оценивания зачета

Итоговая оценка по дисциплине в семестре складывается из общего количества баллов текущей аттестации

Рейтинг студента определяется как сумма баллов за работу в семестре (текущая аттестация) и баллов, полученных в результате экзамена (итоговая аттестация). Усвоение изучаемой студентом учебной дисциплины в семестре оценивается максимум в 100 баллов.

I. Ответ на вопрос зачета-55 баллов

менее 60 баллов -незачет ; более 60 баллов -зачет



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01
"Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 23 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

В течение семестра обучающийся может набрать 65 баллов. Ответы на экзамене могут добавить в рейтинг 35 баллов. Оценка определяется по шкале:

- 80-100 баллов - отлично
- 65 - 79 баллов - хорошо
- 50- 64 баллов - удовлетворительно
- менее 50 баллов - неуд.

1. Студенты выполняют все виды учебной работы (включая самостоятельную).

2. С целью контроля успеваемости студентов в ходе изучения дисциплины в середине семестра проводится текущая аттестация

3. В конце семестра студент имеет возможность один раз переписать одну из неудачно выполненных контрольных работ по своему выбору. При этом прежние баллы, полученные за работу, аннулируются, и работа оценивается заново.

4. Преподаватель может начислять студенту дополнительные баллы за особые успехи в изучении дисциплины (доклады, активная работа у доски, участие в студенческих конференциях и т.п.).

К качеству контрольных работ предъявляются определенные требования, а именно:

- глубина и полнота раскрытия сущности темы;
- объективность изложения содержания первоисточников;
- умение структурировать проблемное пространство, структурная упорядоченность;
- логичность, связность изложения;
- стиль и грамотность изложения.

Экзамен принимает лектор. Оценка знаний обучающегося на экзамене носит комплексный характер и определяется его:

- ответом на экзамене ;
- учебными достижениями в семестровый период (контрольными).

Знания, умения, навыки обучающегося на зачете по дисциплине «Финансовый менеджмент» оцениваются по пятибальной системе:

Основой для определения результата служит уровень усвоения материала, предусмотренного данной рабочей программой.

Критерии оценивания обучающихся на зачете:

Оценка положительная 60-100 баллов - зачтено



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал) Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования
Кафедра экономики отраслей и рынков

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.01
"Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика и маркетинг ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 24 из 24

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

Оценка «зачтено» выставляется обучающемуся, если он исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно отвечает на поставленный вопрос, умеет тесно увязывать теорию с практикой, опирается в ответе на конспект самостоятельно изученной учебной и научной литературы.

Неудовлетворительно (не зачтено) выставляется обучающемуся, который не знает значительной части материала по вопросу, допускает существенные ошибки, не видит связи теоретических положений с практикой.