

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Черепухина Светлана Васильевна

Должность: Ректор

Дата подписания: 29.12.2025 23:21:52

Уникальный программный ключ:

aeab205ffb6b368a3f87797274b203b4c8e12d62e0ef97516913e78916c513ed

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное образовательное учреждение

высшего образования

«ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

ИНСТИТУТ АГРОИНЖЕНЕРИИ

УТВЕРЖДАЮ

Директор института агроинженерии

Шепелев С.Д. Шепелев

«29» апреля 2021 г.

Кафедра «Социально-гуманитарные дисциплины и русский язык как иностранный»

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.10 ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ

Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент

Направленность Производственный менеджмент

Уровень высшего образования – бакалавриат

Квалификация – бакалавр

Форма обучения – очно-заочная

Челябинск

2021

Рабочая программа дисциплины «Финансовый менеджмент» составлена в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО), утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации 12.08.2020 г. № 970. Рабочая программа дисциплины предназначена для подготовки бакалавра по направлению 38.03.02 Менеджмент, профиль – Производственный менеджмент

Настоящая рабочая программа дисциплины составлена в рамках основной профессиональной образовательной программы (ОПОП) и учитывает особенности обучения при инклюзивном образовании лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) и инвалидов.

Составитель – кандидат экономических наук, доцент кафедры «Социально-гуманитарные дисциплины и русский язык как иностранный» Зубарева И.А.

Рабочая программа дисциплины обсуждена на заседании кафедры «Социально-гуманитарные дисциплины и русский язык как иностранный»

«13» апреля 2021 г. (протокол № 9).

Зав. кафедрой «Социально-гуманитарные дисциплины и русский язык как иностранный»,
кандидат педагогических наук, доцент

С.А. Чичиланова

Рабочая программа дисциплины одобрена методической комиссией Института агронженерии

«22» апреля 2021 г. (протокол № 1).

Председатель методической комиссии
Института агронженерии ФГБОУ ВО
Южно-Уральский ГАУ,
доктор технических наук, доцент

С.Д. Шепелев

Директор Научной библиотеки



И.В. Шатрова

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения ОПОП	4
1.1.	Цель и задачи дисциплины	4
1.2.	Компетенции и индикаторы их достижений	4
2.	Место дисциплины в структуре ОПОП	7
3.	Объем дисциплины и виды учебной работы	7
3.1.	Распределение объема дисциплины по видам учебной работы	7
3.2.	Распределение учебного времени по разделам и темам	7
4.	Структура и содержание дисциплины, включающее практическую подготовку	8
4.1.	Содержание дисциплины	8
4.2.	Содержание лекций	9
4.3.	Содержание лабораторных занятий	10
4.4.	Содержание практических занятий	10
4.5.	Виды и содержание самостоятельной работы обучающихся	11
5.	Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	11
6.	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	12
7.	Основная и дополнительная учебная литература, необходимая для освоения дисциплины	12
8.	Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимые для освоения дисциплины	12
9.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	12
10.	Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем	13
11.	Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине	13
	Приложение. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и проведения промежуточной аттестации обучающихся	15
	Лист регистрации изменений	48

1. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения ОПОП

1.1 Цель и задачи дисциплины

Бакалавр по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент, профиль Производственный менеджмент должен быть подготовлен к решению задач профессиональной деятельности следующего типа: организационно-управленческая.

Цель дисциплины – изучение методологии управления финансами предприятия, методов принятия финансовых и инвестиционных решений.

Задачи дисциплины:

- овладение принципами финансового менеджмента, позволяющими оптимизировать структуру финансовых ресурсов предприятия, их оборот в воспроизводственном цикле и получении наибольшей отдачи на единицу привлеченного капитала;
- формирование знаний внешних и внутренних факторов, влияющих на использование финансовых ресурсов,
- формирование умений сравнивать доходность и рискованность вариантов финансовых решений,
- овладение системой методов обоснования разных групп финансовых решений, финансовой стратегии и финансового обоснования бизнес-плана.

1.2 Компетенции и индикаторы их достижений

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Формируемые ЗУН		
	знания	умения	навыки
ИД-2УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Обучающийся должен знать: основные законы и закономерности функционирования экономики. (Б1.В.10-3.1)	Обучающийся должен уметь: принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности. (Б1.В.10-У.1)	Обучающийся должен владеть способностью использовать основные положения и методы экономических наук при решении социальных и профессиональных задач. (Б1.В.10-Н.1)

ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-3 ОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением	Обучающийся должен знать: основы экономических, организационных и управленческих теорий в объеме, необходимом для	Обучающийся должен уметь: осуществлять постановку профессиональных задач, используя категориальный аппарат экономи-	Обучающийся должен выбирать аналитические методы и инструменты принятия управленческих решений исходя из

информационных технологий	успешной профессиональной деятельности. (Б1.В.10-З.2)	ческой, организационной и управленческой наук с применением информационных технологий (Б1.В.10-У.2)	потребностей и решаемых задач управления в сфере финансов с применением информационных технологий (Б1.В.10-Н.2)
---------------------------	---	---	---

ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-2 ОПК-3 Описывает проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления	Обучающийся должен знать: профессиональную терминологию и технологии управления организацией (Б1.В.10-З.3)	Обучающийся должен уметь: описывать проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления (Б1.В.10-У.3)	Обучающийся должен владеть: навыками применения аналитических инструментов для решения задач управления на базе развитого программного обеспечения и средств вычислительной и телекоммуникационной техники (Б1.В.10-Н.3)

ПК-1 Способен руководить выполнением типовых задач тактического планирования производства

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-2 ПК-1 Способен осуществлять анализ показателей деятельности структурных подразделений (отделов, цехов) производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявление возможностей повышения эффективности управления, разрабатывать рекомендации по ис-	Обучающийся должен знать: порядок проведения анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся должен уметь: руководить проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организа-	Обучающийся должен владеть: навыками руководства проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) про-

пользованию научно обоснованных методов комплексного решения задач тактического планирования производства с применением современных информационных технологий	(Б1.В.03-З.4)	ции (Б1.В.03-У.4)	мышленной организа- ции (Б1.В.03-Н.4)
---	---------------	----------------------	---

ПК-2 Способен к тактическому управлению процессами организации производства

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-2 ПК-2 Способен к руководству проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной организации в целях обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли	Обучающийся должен знать: порядок проведения экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.10-З.5)	Обучающийся должен уметь: руководить проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.10-У.5)	Обучающийся должен владеть: навыками руководства проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.10-Н.5)

2 Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Финансовый менеджмент» относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений, основной профессиональной образовательной программы бакалавриата.

3 Объём дисциплины и виды учебной работы

Объем дисциплины составляет 4 зачетные единицы (ЗЕТ), 144 академических часа (далее часов).

Дисциплина изучается:

-очно-заочная форма обучения в 4 семестре.

3.1 Распределение объема дисциплины по видам учебной работы

Вид учебной работы	Количество часов
	Очно-заочная форма обучения
Контактная работа (всего)	40
<i>В том числе:</i>	
Лекции (Л)	16
Практические занятия (ПЗ)	24
Лабораторные занятия (ЛЗ)	-
Самостоятельная работа обучающихся (СР)	77
Контроль	27
Итого	144

3.2 Распределение учебного времени по разделам и темам

Очно-заочная форма обучения

№ темы	Наименование раздела и темы	Всего часов	в том числе				
			контактная работа			СР	Контроль
			Л	ЛЗ	ПЗ		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Введение в финансовый менеджмент	14	2	-	2	10	x
2.	Математические основы финансового менеджмента	14	2	-	2	10	x
3.	Инвестиционный анализ	16	2	-	4	10	x
4.	Методы управления финансами предприятия	14	2	-	2	10	x
5.	Финансовая отчетность и ее анализ	16	2	-	4	10	x
6.	Прогнозирование вероятности банкротства	14	2	-	2	10	x
7.	Анализ структуры капитала и операционный анализ. Понятие производственного и финансового рычагов	16	2	-	4	10	x

8.	Управление оборотными активами предприятия	13	2		4	7	x
	Контроль	27	x	-	x	x	27
	Общая трудоемкость	144	16	-	24	77	27

4. Структура и содержание дисциплины, включающее практическую подготовку

Практическая подготовка при реализации учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей) организуется путем проведения практических занятий, практикумов, лабораторных работ и иных аналогичных видов учебной деятельности, предусматривающих участие обучающихся в выполнении отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Практическая подготовка может включать в себя отдельные занятия лекционного типа, которые предусматривают передачу учебной информации обучающимся, необходимой для последующего выполнения работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Рекомендуемый объем практической подготовки (в процентах от количества часов контактной работы) для дисциплин, реализующих:

- универсальные компетенции (УК) от 5 до 15%;
- общепрофессиональные компетенции (ОПК) от 15 до 50 %;
- профессиональные компетенции (ПК) от 20 до 80%.

4.1 Содержание дисциплины

Тема 1. Введение в финансовый менеджмент

Содержание, цель, задачи, предмет, метод, объекты и субъекты финансового менеджмента. Современная парадигма финансового менеджмента. Производственные концепции и модели финансового менеджмента. Финансовые операции на мировых рынках в условиях глобализации.

Тема 2. Математические основы финансового менеджмента

Простые ставки ссудных процентов. Простые учетные ставки. Сложные ставки ссудных процентов. Сложные учетные ставки. Эквивалентность процентных ставок различного типа. Учет инфляционного обеспечения денег в принятии финансовых решений. Аннуитеты. Дивиденды и проценты по ценным бумагам. Доходность операций с ценными бумагами.

Тема 3. Инвестиционный анализ.

Инвестиционная стратегия предприятия. Инвестиционный анализ. Финансовый риск как объект управления. Основные методы оценки риска.

Тема 4. Методы управления финансами предприятия

Сущность финансового планирования и прогнозирования. Бюджетный метод. Метод «процента от продаж».

Тема 5. Финансовая отчетность и ее анализ

Финансовая отчетность в системе финансового менеджмента. Основные показатели учета и отчетности, используемые в финансовом менеджменте. Анализ денежных потоков. Основные финансовые коэффициенты.

Тема 6. Прогнозирование вероятности банкротства

Понятие банкротства. Правовые основы проведения процедуры банкротства. Особенности прогнозирования банкротства. Методы и модели прогнозирования банкротства.

Тема 7. Анализ структуры капитала и операционный анализ. Понятие производственного и финансового рычагов

Эффект финансового рычага (первая концепция). Рациональная заемная политика. Эффект финансового рычага (вторая концепция). Финансовый риск. Рациональная структура источников средств предприятия. Классификация затрат предприятия. Операционный рычаг.

Принципы операционного рычага. Расчет порога рентабельности и «запаса финансовой прочности» предприятия. Предпринимательский риск. Взаимодействие финансового и операционного рычагов и оценка совокупного риска, связанного с предприятием. Анализ структуры капитала.

Тема 8. Управление оборотными активами предприятия

Комплексное оперативное управление оборотными активами и краткосрочными обязательствами предприятия. Чистый оборотный капитал и текущие финансовые потребности предприятия. Ускорение оборачиваемостью оборотных средств — важнейший способ снижения текущих финансовых потребностей. Выбор политики комплексного оперативного управления текущими активами и текущими пассивами. Критерии принятия финансовых решений по управлению оборотным капиталом. Управление основными элементами оборотных активов.

4.2. Содержание лекций

Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование лекций	Количе- ство часов	Практиче- ская под- готовка
1.	Сущность и виды инвестиций. Сущность и виды инвестиций. Классификация инвестиций. Чистые инвестиции и инвестиции-трансферты. Реальные и финансовые инвестиции, реинвестиции. Основные направления инвестиций: на новое строительство, на реконструкцию, на замену оборудования, на рационализацию, на диверсификацию производства и др. Проблемы выбора направлений и видов инвестирования. Инвестиционная деятельность предприятий АПК (принципы, цели).	2	+
2.	Анализ инвестиционных проектов как основной формы инвестиционной деятельности. Понятие инвестиционного проекта, основные свойства проектов и программ развития. Место проектов в системе национального планирования и в деятельности отдельных предприятий и организаций. Виды инвестиционных проектов. Жизненный цикл проекта. Стадии жизненного цикла проекта: прединвестиционная, инвестиционная, эксплуатационная, ликвидационная. Окружение проекта.	2	+
3.	Анализ источников и условий финансирования инвестиций. Подбор конкретных схем финансирования, обеспечивающих осуществимость проектов в сфере АПК. Основные источники финансирования проектов в АПК. Роль собственных средств предприятий АПК. Система долгосрочных, среднесрочных и краткосрочных кредитов. Другие источники финансирования. Основные схемы обслуживания долга: терминология, правила расчета. Влияние различных схем обслуживания долга на осуществимость и эффективность проекта с позиции заемщика. Разработка и анализ конкретных схем финансирования проектов.	2	+
4.	Жизненный цикл инвестиционного проекта. Прединвестиционная стадия жизненного цикла проекта. Источники идей для проектных предложений. Проблема отбора проектов с учетом приоритетов и планов развития национальной экономики и/или конкретного предприятия, отраслевых стратегий, рыночного спроса, использования прогрессивных технологий, изменения запросов населения и др.	2	+
5.	Анализ критериев и показателей оценки эффективности проектов. Критерии и показатели оценки эффективности проектов: чи-	2	+

	стый доход, чистый дисконтированный доход, внутренняя норма доходности, индексы доходности инвестиций и затрат, срок окупаемости простой и с учетом дисконтирования и другие. Связи и противоречия между критериями эффективности. Потребность в дополнительном финансировании и потребность в финансировании с учетом дисконтирования.		
6.	Денежные потоки инвестиционного проекта Элементы денежного потока: приток, отток, сальдо, шаг расчета, накопленное сальдо. Денежные потоки от инвестиционной, операционной и финансовой деятельности по проекту. Расчет элементов денежных потоков в текущих, прогнозных и дефлированных ценах.	2	+
7.	Анализ и учет факторов риска и неопределенности в инвестиционном проектировании. Основные положения методики и этапы анализа рисков инвестиционного проекта. Цели анализа: проверка осуществимости и оценка влияния факторов на эффективность проекта. Контролируемые параметры. Специфика влияния отдельных факторов на показатели реализуемости и эффективности инвестиционных проектов в АПК (колебания урожайности, отклонения от графиков реализации проектов). Анализ чувствительности и поиск критических значений. Отбор наиболее существенных параметров. Расчет показателей предельного уровня. Методы оценки риска с учетом неопределенности и результатов анализа чувствительности, способы снижения степени риска. Анализ сценариев. Правила разработки пессимистического и оптимистического сценариев. Методика учета вероятности сценариев при общей оценке риска. Учет различий в отношении участников проекта к возможным изменениям. Различия между финансовыми и экономическими рисками. Использование результатов анализа для снижения степени рисков проектов. Распределение рисков между участниками. Страхование инвестиционной деятельности	2	+
8.	Факторы риска и неопределенности в инвестиционном проектировании. Основные положения методики и этапы анализа рисков инвестиционного проекта. Цели анализа: проверка осуществимости и оценка влияния факторов на эффективность проекта. Контролируемые параметры. Специфика влияния отдельных факторов на показатели реализуемости и эффективности инвестиционных проектов в АПК (колебания урожайности, отклонения от графиков реализации проектов).	2	+
	Итого	16	15%

4.3 Содержание лабораторных занятий

Лабораторные занятия учебным планом не предусмотрены.

4.4 Содержание практических занятий Очно-заочная форма обучения

№ пп	Наименование практических занятий	Количество часов	Практическая подготовка
1.	Введение в финансовый менеджмент	2	+
2.	Математические основы финансового менеджмента	2	+
3.	Инвестиционный анализ	4	+
4.	Методы управления финансами предприятия	2	+

5.	Финансовая отчетность и ее анализ	4	+
6.	Прогнозирование вероятности банкротства	2	+
7.	Анализ структуры капитала и операционный анализ. Понятие производственного и финансового рычагов	4	+
8.	Управление оборотными активами предприятия	4	+
	Итого	24	20%

4.5 Виды и содержание самостоятельной работы обучающихся

4.5.1. Виды самостоятельной работы обучающихся

Виды самостоятельной работы обучающихся	Количество часов
	очно-заочная форма обучения
Подготовка к практическим занятиям	25
Самостоятельное изучение отдельных тем и вопросов	25
Подготовка к зачету	27
Итого	77

4.5.2. Содержание самостоятельной работы обучающихся

№ темы	Наименование тем и вопросов	Количество часов
1.	Введение в финансовый менеджмент	10
2.	Математические основы финансового менеджмента	10
3.	Инвестиционный анализ	10
4.	Методы управления финансами предприятия	10
5.	Финансовая отчетность и ее анализ	10
6.	Прогнозирование вероятности банкротства	10
7.	Анализ структуры капитала и операционный анализ. Понятие производственного и финансового рычагов	10
8.	Управление оборотными активами предприятия	7
	Итого	77

5 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

по дисциплине

Учебно-методические разработки имеются в Научной библиотеке ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ:

1. Методические указания к изучению дисциплины "Финансовый менеджмент" [Электронный ресурс]: направление 38.03.02 "Менеджмент", профиль "Производственный менеджмент" для студентов II курса очного и заочного факультетов / сост. Е. А. Захарова; Южно-Уральский ГАУ, Институт агронженерии - Челябинск: Южно-Уральский ГАУ, 2017 - 51 с. - Доступ из локальной сети: <http://nb.sursau.ru:8080/localdocs/upshp/51.pdf>.

2. Методические указания по самостоятельной работе "Финансовый менеджмент" [Электронный ресурс]: направление 38.03.02 Менеджмент, профиль "Производственный менеджмент" для студентов II курса очного и заочного факультетов / сост. Е. А. Захарова; Юж-

6 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Для установления соответствия уровня подготовки обучающихся требованиям ФГОС ВО разработан фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине. Фонд оценочных средств представлен в Приложении.

7 Основная и дополнительная учебная литература, необходимая для освоения дисциплины

Основная и дополнительная учебная литература имеется в Научной библиотеке и электронной информационно-образовательной среде ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ.

Основная:

1. Воронина, М. В. Финансовый менеджмент : учебник / М. В. Воронина. — 3-е изд., стер. — Москва : Дашков и К, 2022. — 400 с. — ISBN 978-5-394-03552-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/277652>.
2. Толкачева, Н.А. Финансовый менеджмент : учебное пособие / Н.А. Толкачева, Т.И. Мельникова. - М. ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. : ил., схем., табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-4475-2555-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>

Дополнительная:

1. Скobelева, Е.В. Финансовый менеджмент : учебное пособие / Е.В. Скobelева ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Оренбургский государственный университет». - Оренбург : ОГУ, 2012. - 325 с. : ил., схем. - Библиогр. в кн. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=270295> .
2. Селезнева, Н. Н. Налоговый менеджмент : администрирование, планирование, учет : учебное пособие / Н. Н. Селезнева. – Москва : Юнити-Дана, 2017. – 224 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=684534>.

Периодические издания:

«Финансы и кредит», «АПК: экономика, управление», «Экономика сельского хозяйства России», «Экономика сельскохозяйственных и перерабатывающих предприятий»

8 Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимые для освоения дисциплины

1. Единое окно доступа к учебно-методическим разработкам <https://yuurgau.ru>
2. ЭБС «Лань» <http://e.lanbook.com/>
3. Университетская библиотека ONLINE <http://biblioclub.ru>

9 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Учебно-методические разработки имеются в Научной библиотеке и электронной информационно-образовательной среде ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ:

1. Методические указания к изучению дисциплины "Финансовый менеджмент" [Электронный ресурс]: направление 38.03.02 "Менеджмент", профиль "Производственный ме-

- "менеджмент" для студентов II курса очного и заочного факультетов / сост. Е. А. Захарова; Южно-Уральский ГАУ, Институт агронженерии - Челябинск: Южно-Уральский ГАУ, 2017 - 51 с. - Доступ из локальной сети: <http://nb.sursau.ru:8080/localdocs/upshp/51.pdf>.
2. Методические указания по самостоятельной работе "Финансовый менеджмент" [Электронный ресурс]: направление 38.03.02 Менеджмент, профиль "Производственный менеджмент" для студентов II курса очного и заочного факультетов / сост. Е. А. Захарова; Южно-Уральский ГАУ, Институт агронженерии - Челябинск: Южно-Уральский ГАУ, 2017 - 57 с. - Доступ из локальной сети: <http://nb.sursau.ru:8080/localdocs/upshp/50.pdf>

10. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

В Научной библиотеке с терминальных станций предоставляется доступ к базам данных:
- Техэксперт (информационно-справочная система ГОСТов);

Лицензионное программное обеспечение

MyTestXPRo 11.0 (Сублицензионный договор A0009141844/165/44 от 04.07.2017)

MicrosoftWindowsPRO 10 RussianAcademicOLP 1LicenseNoLevelLegalizationGetGenuine (Лицензионный договор № 11354/410/44 от 25.12.2018 г.; № 008/411/44 от 25.12.2018 г.)

Офисное программное обеспечение Microsoft OfficeStd 2019 RUSOLPNLAcdmc (Лицензионный договор № 11353/409/44 от 25.12.2018 г.)

Kaspersky Endpoint Security Антивирусное программное обеспечение (Договор № 140/44 от 15.06.2020 г.)

1С: Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях (Договор № 810Т от 22.09.2016 г.)

11. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Перечень учебных лабораторий, аудиторий, компьютерных классов

Учебные аудитории для проведения занятий, предусмотренных программой, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 454080, г. Челябинск, проспект Ленина 75, учебно-лабораторный корпус, аудитории №426, №326.

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 454080, г. Челябинск, проспект Ленина 75, учебно-лабораторный корпус, аудитории №420, №429.

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 454080, г. Челябинск, проспект Ленина 75, учебно-лабораторный корпус, аудитории №420, №423.

Помещение для самостоятельной работы 454080, Челябинская обл., г. Челябинск, проспект Ленина, 75, главный корпус, аудитории № 420, №423, №427, №429.

Перечень оборудования и технических средств обучения

Ауд. 423

Мультимедиапроектор;

РМП - Компьютер DUAL Gb2010/GA-H61M/500Gb/2Gb;

15 РМУ - Компьютеры DUAL Gb2010/GA-H61M/500Gb/2Gb

Ауд. 426 Мультимедиапроектор, Стационарный компьютер

Ауд. 326 Мультимедиапроектор, Стационарный компьютер

Ауд. 420.

ПК DUAL-G2010/GA-H61/500GB/2GB/ЖК18,5 – 15 шт., ПК Р-4/3,2/1GB/160Gb/DVD/монитор 17 жк – 1 шт., проектор Toshiba TDP - T100 – 1 шт., Экран настенный Projecta Slimsceen – 1 шт.

Ауд. 427 Мультимедиапроектор;

РМП - компьютер DUAL G2010/GA-H61M/500Gb/2Gb

15 РМУ - компьютеры DUAL G2010/GA-Y61M/500Gb/2Gb

Ауд. 429 Мультимедиапроектор;

РМП - компьютер DUAL G2010/GA-H61M/500Gb/2Gb

15 РМУ - компьютеры DUAL G2010/GA-Y61M/500Gb/2Gb

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для текущего контроля успеваемости и проведения промежуточной аттестации
обучающихся по дисциплине "Финансовый менеджмент"

СОДЕРЖАНИЕ

1. Компетенции и их индикаторы, формируемые в процессе освоения дисциплины	17
2. Показатели, критерии и шкала оценивания индикаторов достижения сформированности компетенций.....	19
3. Типовые контрольные задания и (или) иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих сформированность компетенций в процессе освоения дисциплины.....	23
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих сформированность компетенций.....	24
4.1. Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости в процессе практической подготовки.....	24
4.1.1. Опрос на практическом занятии.....	24
4.2. Процедуры и оценочные средства для проведения промежуточной аттестации	26
4.2.1. Экзамен.....	26
5. Комплект оценочных материалов.....	30

1. Компетенции и их индикаторы, формируемые в процессе освоения дисциплины

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Формируемые ЗУН		
	знания	умения	навыки
ИД-2УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Обучающийся должен знать: основные законы и закономерности функционирования экономики. (Б1.В.10-З.1)	Обучающийся должен уметь: принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности. (Б1.В.10-У.1)	Обучающийся должен владеть способностью использовать основные положения и методы экономических наук при решении социальных и профессиональных задач. (Б1.В.10-Н.1)

ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управлеченческой теории

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-3 ОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий	Обучающийся должен знать: основы экономических, организационных и управлеченческих теорий в объеме, необходимом для успешной профессиональной деятельности. (Б1.В.10-З.2)	Обучающийся должен уметь: осуществлять постановку профессиональных задач, используя категориальный аппарат экономической, организационной и управлеченческой наук с применением информационных технологий (Б1.В.10-У.2)	Обучающийся должен выбирать аналитические методы и инструменты принятия управленческих решений исходя из потребностей и решаемых задач управления в сфере финансов с применением информационных технологий (Б1.В.10-Н.2)

ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-2 ОПК-3 Описывает проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональ-	Обучающийся должен знать: профессиональную терминологию и технологии управления	Обучающийся должен уметь: описывать проблемные ситуации деятельности организации	Обучающийся должен владеть: навыками применения аналитических инструментов для ре-

ную терминологию и технологии управления	организацией (Б1.В.10-3.3)	ции, используя профессиональную терминологию и технологии управления (Б1.В.10-У.3)	шения задач управления на базе развитого программного обеспечения и средств вычислительной и телекоммуникационной техники (Б1.В.10-Н.3)
--	----------------------------	--	---

ПК-1 Способен руководить выполнением типовых задач тактического планирования производства

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-2 ПК-1 Способен осуществлять анализ показателей деятельности структурных подразделений (отделов, цехов) производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявление возможностей повышения эффективности управления, разрабатывать рекомендации по использованию научно обоснованных методов комплексного решения задач тактического планирования производства с применением современных информационных технологий	Обучающийся должен знать: порядок проведения анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.03-3.4)	Обучающийся должен уметь: руководить проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.03-У.4)	Обучающийся должен владеть: навыками руководства проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.03-Н.4)

ПК-2 Способен к тактическому управлению процессами организации производства

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУН)		
	знания	умения	навыки
ИД-2 ПК-2 Способен к руководству проведением экономических ис-	Обучающийся должен знать: порядок проведения экономических исследований произ-	Обучающийся должен уметь: руководить проведением экономических исследований	Обучающийся должен владеть: навыками руководства проведением экономических

следований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной организации в целях обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли	водственno-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.10-3.5)	ний производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.10-У.5)	исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации (Б1.В.10-Н.5)
---	---	--	---

2. Показатели, критерии и шкала оценивания индикаторов достижения компетенций

ИД-2УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

Показатели оценивания (ЗУН)	Критерии и шкала оценивания результатов обучения по дисциплине			
	Недостаточный уровень	Достаточный уровень	Средний уровень	Высокий уровень
Б1.В.10-3.1	Обучающийся не знает основные законы и закономерности функционирования экономики.	Обучающийся слабо знает основные законы и закономерности функционирования экономики.	Обучающийся с незначительными ошибками и отдельными пробелами знает основные законы и закономерности функционирования экономики.	Обучающийся с требуемой степенью полноты и точности знает основные законы и закономерности функционирования экономики.
Б1.В.10-У.1	Обучающийся не умеет принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Обучающийся слабо умеет принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Обучающийся с незначительными затруднениями умеет принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Обучающийся умеет принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности
Б1.В.10-Н.1	Обучающийся не владеет навыками использования ос-	Обучающийся слабо владеет навыками использования ос-	Обучающийся владеет навыками использования основ-	Обучающийся свободно владеет навыками использо-

	новных положений и методов экономических наук при решении социальных и профессиональных задач.	новных положений и методов экономических наук при решении социальных и профессиональных задач.	новых положений и методов экономических наук при решении социальных и профессиональных задач.	вания основных положений и методов экономических наук при решении социальных и профессиональных задач.
--	--	--	---	--

ИД-ЗОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий

Показатели оценивания (ЗУН)	Критерии и шкала оценивания результатов обучения по дисциплине			
	Недостаточный уровень	Достаточный уровень	Средний уровень	Высокий уровень
Б1.В.10-З.2	Обучающийся не знает основы экономических, организационных и управлеченческих теорий в объеме, необходимом для успешной профессиональной деятельности.	Обучающийся слабо знает основы экономических, организационных и управлеченческих теорий в объеме, необходимом для успешной профессиональной деятельности.	Обучающийся с не значительными ошибками и отдельными пробелами знает основы экономических, организационных и управлеченческих теорий в объеме, необходимом для успешной профессиональной деятельности.	Обучающийся с требуемой степенью полноты и точности знает основы экономических, организационных и управлеченческих теорий в объеме, необходимом для успешной профессиональной деятельности.
Б1.В.10-У.2	Обучающийся не умеет осуществлять постановку профессиональных задач, используя категориальный аппарат экономической, организационной и управлеченческой науки с применением информационных технологий	Обучающийся слабо умеет осуществлять постановку профессиональных задач, используя категориальный аппарат экономической, организационной и управлеченческой науки с применением информационных технологий	Обучающийся с не значительными затруднениями умеет осуществлять постановку профессиональных задач, используя категориальный аппарат экономической, организационной и управлеченческой науки с применением информационных технологий	Обучающийся умеет осуществлять постановку профессиональных задач, используя категориальный аппарат экономической, организационной и управлеченческой науки с применением информационных технологий
Б1.В.10-Н.2	Обучающийся не владеет аналитическими методами и инструментами принятия управлеченческих решений исходя из потребностей и решаемых задач управления в сфере финансов с применением информационных технологий	Обучающийся слабо владеет аналитическими методами и инструментами принятия управлеченческих решений исходя из потребностей и решаемых задач управления в сфере финансов с применением информационных технологий	Обучающийся владеет аналитическими методами и инструментами принятия управлеченческих решений исходя из потребностей и решаемых задач управления в сфере финансов с применением информационных технологий	Обучающийся свободно владеет аналитическими методами и инструментами принятия управлеченческих решений исходя из потребностей и решаемых задач управления в сфере финансов с применением информационных технологий

ИД-2ОПК-3 Описывает проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления

Показатели	Критерии и шкала оценивания результатов обучения по дисциплине
------------	--

оценивания (ЗУН)	Недостаточный уровень	Достаточный уровень	Средний уровень	Высокий уровень
Б1.В.10-3.3	Обучающийся не знает профессиональную терминологию и технологии управления организацией	Обучающийся слабо знает профессиональную терминологию и технологии управления организацией	Обучающийся с незначительными ошибками и отдельными пробелами знает профессиональную терминологию и технологии управления организацией	Обучающийся с требуемой степенью полноты и точности знает профессиональную терминологию и технологии управления организацией
Б1.В.10-У.3	Обучающийся не умеет описывать проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления	Обучающийся слабо умеет описывать проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления	Обучающийся с незначительными затруднениями умеет описывать проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления	Обучающийся умеет описывать проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления
Б1.В.10-Н.3	Обучающийся не владеет навыками применения аналитических инструментов для решения задач управления на базе развитого программного обеспечения и средств вычислительной и телекоммуникационной техники	Обучающийся слабо владеет навыками применения аналитических инструментов для решения задач управления на базе развитого программного обеспечения и средств вычислительной и телекоммуникационной техники	Обучающийся владеет навыками применения аналитических инструментов для решения задач управления на базе развитого программного обеспечения и средств вычислительной и телекоммуникационной техники	Обучающийся свободно владеет навыками применения аналитических инструментов для решения задач управления на базе развитого программного обеспечения и средств вычислительной и телекоммуникационной техники

ИД-2 ПК-1 Способен к изучению передового отечественного и зарубежного опыта в области стратегического и тактического планирования и организации производства, участие в разработке и реализации мероприятий по совершенствованию производственного планирования, внедрению технических и программных средств управления производством

Показатели оценивания (ЗУН)	Критерии и шкала оценивания результатов обучения по дисциплине			
	Недостаточный уровень	Достаточный уровень	Средний уровень	Высокий уровень
Б1.В.10-3.4	Обучающийся не знает порядок проведения анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха)	Обучающийся слабо знает порядок проведения анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха)	Обучающийся с незначительными ошибками и отдельными пробелами знает порядок проведения анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха)	Обучающийся с требуемой степенью полноты и точности знает порядок проведения анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха)

	промышленной организацией	цеха) промышленной организации	эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	шения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации
Б1.В.10-У.4	Обучающийся не умеет руководить проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся слабо умеет руководить проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся с незначительными затруднениями умеет руководить проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся умеет руководить проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации
Б1.В.10-Н.4	Обучающийся не владеет навыками руководства проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся слабо владеет навыками руководства проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся владеет навыками руководства проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся свободно владеет навыками руководства проведением анализа показателей производственно-хозяйственной деятельности с применением современных информационных технологий для выявления возможностей повышения эффективности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации

ИД-2 ПК-2 Способен к руководству проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной организации в целях обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли

Показатели оценивания (ЗУН)	Критерии и шкала оценивания результатов обучения по дисциплине			
	Недостаточный	Достаточный	Средний	Высокий

	уровень	уровень	уровень	уровень
Б1.В.10-З.5	Обучающийся не знает порядок проведения экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся слабо знает порядок проведения экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся с не значительными ошибками и отдельными пробелами знает порядок проведения экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся с требуемой степенью полноты и точности знает порядок проведения экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации
Б1.В.10-У.5	Обучающийся не умеет руководить проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся слабо умеет руководить проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся с не значительными затруднениями умеет руководить проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся умеет формулировать руководить проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации
Б1.В.10-Н.5	Обучающийся не владеет навыками руководства проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся слабо владеет навыками руководства проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся владеет навыками руководства проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации	Обучающийся свободно владеет навыками руководства проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности для обеспечения конкурентоспособности структурного подразделения, (отдела, цеха) промышленной организации

3. Типовые контрольные задания и (или) иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этап (ы) формирования компетенций в процессе освоения ОПОП

Типовые контрольные задания и материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих базовый этап формирования компетенций в процессе освоения ОПОП, содержатся в учебно-методических разработках, приведенных ниже.

1. Захарова Е.А. Методические указания к изучению дисциплины «Финансовый менеджмент» [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие / Е.А. Захарова; ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ. Челябинск: ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ, 2017. – 51 с. Режим доступа: <http://192.168.0.1:8080/localdocs/upshp/51.pdf>
2. Захарова Е.А. Методические указания по самостоятельной работе «Финансовый менеджмент» [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие / Е.А. Захарова; ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ. Челябинск: ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ, 2017. – 57 с. Режим доступа: <http://192.168.0.1:8080/localdocs/upshp/50.pdf>

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих сформированность компетенций

В данном разделе методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и(или) опыта деятельности, характеризующих продвинутый этап формирования компетенций по дисциплине «Финансовый менеджмент», приведены применительно к каждому из используемых видов текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

4.1. Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости

4.1.1. Опрос на практическом занятии

Опрос на практическом занятии используется для оценки качества освоения обучающимся основной профессиональной образовательной программы по отдельным вопросам ответам и темам дисциплины. Темы и планы занятий заранее сообщаются обучающимся. Ответ оценивается оценкой «зачтено», «не зачтено».

№	Оценочные средства	Код и наименование индикатора компетенции
1	1. Анализ безубыточности производства и реализации продукции. 2. Анализ бухгалтерского баланса. 3. Анализ деловой активности фирмы. 4. Анализ денежных потоков. 5. Анализ ликвидности и платежеспособности предприятия. 6. Анализ отчета о движении денежных средств.	ИД-2.УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности
2	7. Анализ отчета о финансовых результатах. 8. Анализ отчета об изменении капитала. 9. Анализ рентабельности предприятия. 10. Управление издержками производства. 11. Анализ финансового состояния. 12. Анализ финансовой устойчивости фирмы.	ИД-3. ОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий

3	13. Управление формированием прибыли на предприятии. 14. Управление распределением прибыли предприятия. 15. Анализ эффективности деятельности фирмы. 16. Оценка вероятности наступления банкротства. 17. Управление финансами предприятия в условиях угрозы банкротства. 18. Управление активами.	ИД-2. ОПК-3 Описывает проблемные ситуации деятельности организаций, используя профессиональную терминологию и технологии управления
4	19. Управление внеоборотными активами. 20. Управление дебиторской задолженностью и кредитной политикой организации. 21. Управление дивидендной политикой фирмы. 22. Управление запасами. 23. Управление кредиторской задолженностью. 24. Управление оборотными активами.	ИД-2 ПК-1 Способен к изучению передового отечественного и зарубежного опыта в области стратегического и тактического планирования и организации производства, участие в разработке и реализации мероприятий по совершенствованию производственного планирования, внедрению технических и программных средств управления производством
5	25. Управление текущими расчетами. 26. Управление финансовыми активами. 27. Эффект финансового рычага. 28. Эффект производственного рычага. 29. Теория структуры и цены капитала и ее применение в России. 30. Управление банковским краткосрочным и среднесрочным кредитованием.	ИД-2 ПК-2 Способен к руководству проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной организации в целях обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли

Критерии оценивания ответа (табл.) доводятся до сведения обучающихся в начале занятий.

Шкала	Критерии оценивания
Оценка «зачтено»	знание программного материала, усвоение основной и дополнительной литературы, рекомендованной программой дисциплины, правильное выполнение задания (допускается наличие малозначительных ошибок или недостаточно полное раскрытие содержание вопроса, или погрешность непринципиального характера в ответе на вопрос). Дополнительным условием получения оценки «зачтено» могут стать хорошие показатели в ходе проведения текущего контроля и систематическая активная работа на учебных занятиях.
Оценка «не зачтено»	пробелы в знаниях основного программного материала, принципиальные ошибки при ответе на вопросы и выполнении задания.

4.2. Процедуры и оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

4.2.1. Экзамен

Экзамен является формой оценки качества освоения обучающимся основной профессиональной образовательной программы по разделам дисциплины. По результатам экзамена обучающемуся выставляется оценка «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» или «неудовлетворительно».

Экзамен по дисциплине проводится в соответствии с расписанием промежуточной аттестации, в котором указывается время его проведения, номер аудитории, место проведения консультации. Утвержденное расписание размещается на информационных стендах, а также на официальном сайте Университета.

Уровень требований для промежуточной аттестации обучающихся устанавливается рабочей программой дисциплины и доводится до сведения обучающихся в начале семестра.

Экзамены принимаются, как правило, лекторами. С разрешения заведующего кафедрой на экзамене может присутствовать преподаватель кафедры, привлеченный для помощи в приеме экзамена. В случае отсутствия ведущего преподавателя экзамен принимается преподавателем, назначенным распоряжением заведующего кафедрой.

Присутствие на экзамене преподавателей с других кафедр без соответствующего распоряжения ректора, проректора по учебной и воспитательной работе или заместителя директора Института по учебной работе не допускается.

Для проведения экзамена ведущий преподаватель накануне получает в секретариате директората зачетно-экзаменационную ведомость, которая возвращается в секретариат после окончания мероприятия в день проведения экзамена или утром следующего дня.

Экзамены проводятся по билетам в устном или письменном виде, либо в виде тестирования. Экзаменационные билеты составляются по установленной форме в соответствии с утвержденными кафедрой экзаменационными вопросами и утверждаются заведующим кафедрой ежегодно. В билете содержится (указывается количество вопросов: не более трех вопросов, 2 теоретических вопроса и задача и т.д.).

Экзаменатору предоставляется право задавать вопросы сверх билета, а также помимо теоретических вопросов давать для решения задачи и примеры, не выходящие за рамки пройденного материала по изучаемой дисциплине.

Знания, умения и навыки обучающихся определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и выставляются в зачетно-экзаменационную ведомость обучающегося в день экзамена.

При проведении устного экзамена в аудитории не должно находиться более 6 обучающихся на одного преподавателя.

При проведении устного экзамена обучающийся выбирает экзаменационный билет в случайном порядке, затем называет фамилию, имя, отчество и номер экзаменационного билета.

Во время экзамена обучающиеся могут пользоваться с разрешения экзаменатора программой дисциплины, справочной и нормативной литературой, другими пособиями и техническими средствами.

Время подготовки ответа при сдаче экзамена в устной форме должно составлять не менее 40 минут (по желанию обучающегося ответ может быть досрочным). Время ответа – не более 15 минут.

Обучающийся, испытывающий затруднения при подготовке к ответу по выбранному им билету, имеет право на выбор второго билета с соответствующим продлением времени на подготовку. При окончательном оценивании ответа оценка снижается на один балл. Выдача третьего билета не разрешается.

Если обучающийся явился на экзамен, и, взяв билет, отказался от прохождения аттестации в связи с неподготовленностью, то в ведомости ему выставляется оценка «неудовлетворительно».

Нарушение дисциплины, списывание, использование обучающимися неразрешенных печатных и рукописных материалов, мобильных телефонов, коммуникаторов, планшетных компьютеров, ноутбуков и других видов личной коммуникационной и компьютерной техники во время аттестационных испытаний запрещено. В случае нарушения этого требования преподаватель обязан удалить обучающегося из аудитории и проставить ему в ведомости оценку «неудовлетворительно».

Выставление оценок, полученных при подведении результатов промежуточной аттестации, в зачетно-экзаменационную ведомость проводится в присутствии самого обучающегося. Преподаватели несут персональную ответственность за своевременность и точность внесения записей о результатах промежуточной аттестации в зачетно-экзаменационную ведомость.

Неявка на экзамен отмечается в зачетно-экзаменационной ведомости словами «не явился».

Для обучающихся, которые не смогли сдать экзамен в установленные сроки, Университет устанавливает период ликвидации задолженности. В этот период преподаватели, принимавшие экзамен, должны установить не менее 2-х дней, когда они будут принимать задолженности. Информация о ликвидации задолженности отмечается в экзаменацонном листе.

Обучающимся, показавшим отличные и хорошие знания в течение семестра в ходе постоянного текущего контроля успеваемости, может быть проставлена экзаменацонная оценка досрочно, т.е. без сдачи экзамена. Оценка выставляется в экзаменацонный лист или в зачетно-экзаменацонную ведомость.

Инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья могут сдавать экзамены в межсессионный период в сроки, установленные индивидуальным учебным планом. Инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья, имеющие нарушения опорно-двигательного аппарата, допускаются на аттестационные испытания в сопровождении ассистентов-сопровождающих.

Процедура проведения промежуточной аттестации для особых случаев изложена в «Положении о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по ОПОП бакалавриата, специалитета и магистратуры» ФГБОУ ВО Южно-Уральский ГАУ

№	Оценочные средства	Код и наименование индикатора компетенции
	Типовые контрольные задания и (или) иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих сформированность компетенций в процессе освоения дисциплины	
1.	1. Финансовый менеджмент как управленческий комплекс: сущность, цели, принципы финансового менеджмента 2. Функции финансового менеджмента в организации 3. Система концепций и моделей финансового менеджмента 4. Концепция денежного потока и ее использование в практике принятия финансовых решений 5. Концепция временной стоимости денег и ее использование в практике принятия финансовых решений 6. Концепция альтернативных издержек и ее использование в практике принятия финансовых решений	ИД-2.УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности
2.	Понятие цены капитала. Цена отдельных источников средств организации. Использование кон-	ИД-3. ОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постанов-

	<p>цепции цены капитала в принятии финансовых решений</p> <p>8. Сущность и виды финансовых рисков</p> <p>9. Количественная оценка уровня финансового риска. Оценка риска инвестиционного портфеля.</p> <p>10. Управление финансовыми рисками организации: принципы управления рисками, средства разрешения и приемы снижения уровня риска</p> <p>11. Финансовый анализ как функция финансового менеджмента организации. Виды и методы финансового анализа.</p> <p>12. Понятие ликвидности и платежеспособности. Система показателей, характеризующих ликвидность и платежеспособность организации.</p>	ки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий
3.	<p>Понятие деловой активности организации. Система показателей, характеризующих деловую активность.</p> <p>14. Понятие и показатели финансовой устойчивости и финансовой гибкости организации.</p> <p>15. Сущность, цели, задачи финансового планирования в организации. Виды финансовых планов и порядок их разработки</p> <p>16. Методы финансового планирования</p> <p>17. Бюджетирование как инструмент финансового управления. Порядок разработки и внедрения системы бюджетирования в организации</p> <p>18. Организационная деятельность в финансовом менеджменте. Финансовая структура управления, понятие и виды центров финансового учета.</p>	ИД-2. ОПК-3 Описывает проблемные ситуации деятельности организации, используя профессиональную терминологию и технологии управления
4.	<p>19. Понятие финансового контроллинга, основные этапы построения системы финансового контроллинга в организации</p> <p>20. Управление финансированием деятельности организации. Формы и принципы финансирования</p> <p>21. Управление структурой капитала. Понятие и количественная оценка финансового левериджа</p> <p>22. Управление прибылью организации. Производственный леверидж и его количественная оценка.</p> <p>23. Сущность и задачи управления инвестициями. Этапы формирования инвестиционной политики организации.</p> <p>24. Оценка экономической эффективности инвестиционных проектов на основе динамичного моделирования денежных потоков.</p>	ИД-2 ПК-1 Способен к изучению передового отечественного и зарубежного опыта в области стратегического и тактического планирования и организации производства, участие в разработке и реализации мероприятий по совершенствованию производственного планирования, внедрению технических и программных средств управления производством
5.	<p>26. Содержание управления запасами (сырья, материалов, готовой продукции)</p> <p>27. Управление дебиторской задолженностью организаций</p> <p>28. Управление денежными средствами организаций и их эквивалентами</p>	ИД-2 ПК-2 Способен к руководству проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной организации в целях

	<p>29. Сущность, задачи, принципы антикризисного финансового управления</p> <p>30. Диагностика финансового кризиса: экспресс-диагностика и углубленная диагностика финансового кризиса</p> <p>31. Внутренние механизмы финансовой стабилизации деятельности предприятия в условиях кризиса</p>	<p>обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли</p>
--	--	---

5. КОМПЛЕКТ ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ
по дисциплине «Финансовый менеджмент»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Спецификация.....	32
2. Тестовые задания.....	38
3. Ключи к оцениванию тестовых заданий.....	44

1. Спецификация

1.1. Назначение комплекта оценочных материалов (далее – КОМ)

Наименование УГС/УГСН – 38.00.00 Экономика и управление

Направление подготовки - 38.03.02 Менеджмент

Направленность - Производственный менеджмент

1.2. Нормативное основание отбора содержания

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования (ФГОС ВО), утвержденный Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации 12.08.2020 г. № 970.

Профессиональный стандарт «Специалист по стратегическому и тактическому планированию и организации производства» № 609н от 08.09.2014 г.

1.3. Общее количество тестовых заданий

Код компетенции	Наименование компетенции	Количество задач
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	5
ОПК-1	Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управлеченческой теории	5
ОПК-3	Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, действовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия	5
ПК-1	Способен руководить выполнением типовых задач тактического планирования производства	5
ПК-2	Способен к тактическому управлению процессами организации производства	5
Всего		25

1.4. Распределение тестовых заданий по компетенциям

Код компетенции	Наименование компетенции	Наименование индикаторов сформированности компетенции	Номер задания
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИД-2УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	1 - 5
ОПК-1	Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управлеченческой теории	ИД-3ОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий	6 – 10
ОПК-3	Способен разрабатывать	ИД-2ОПК-3 На основе анализа резуль-	11-15

	обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды и оценивать их последствия	татов проблемных ситуаций. организации выявляет и формирует организационно-управленческие решения, разрабатывает и обосновывает их с учетом достижения экономической, социальной и экологической эффективности	
ПК-1	Способен руководить выполнением типовых задач тактического планирования производства	ИД-2ПК-1 Способен осуществлять анализ показателей деятельности структурных подразделений (отделов, цехов) производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявление возможностей повышения эффективности управления, разрабатывать рекомендации по использованию научно обоснованных методов комплексного решения задач тактического планирования производства с применением современных информационных технологий	16-20
ПК-2	Способен к тактическому управлению процессами организации производства	ИД-2ПК-2 Способен к руководству проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной организации в целях обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли	21-25

1.5 Типы, уровень сложности и время выполнения тестовых заданий

Код компетенции	Индикатор сформированности компетенции	Номер задания	Тип задания	Уровень сложности	Время выполнения (мин)
УК-10	ИД-2УК-10 Применяет экономические знания при выполнении практических задач; принимает обоснованные экономические решения в	1	Задание закрытого типа на установление соответствия	Повышенный	5
		2	Задание закрытого типа на установление последовательности	Повышенный	5
		3	Задание комбинированное	Базовый	3

	различных областях жизнедеятельности		ванного типа с выбором одного правильного ответа из четырёх предложенных и обоснованием ответа		
		4	Задание комбинированного типа с выбором нескольких вариантов ответа из предложенных с обоснованием выбора ответов	Базовый	3
		5	Задание открытого типа с развернутым ответом	Высокий	10
ОПК-1	ИД-3ОПК-1 Применяет аналитический инструментарий для постановки и решения типовых задач управления с применением информационных технологий	6	Задание закрытого типа на установление последовательности	Повышенный	5
		7	Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из четырёх предложенных и обоснованием ответа	Базовый	3
		8	Задание комбинированного типа с выбором нескольких вариантов ответа из предложенных с обоснованием выбора ответов	Базовый	3
		9	Задание открытого типа с развернутым ответом	Высокий	10
		10	Задание закрытого типа на установление соответствия	Повышенный	5
ОПК-3	ИД-2ОПК-3 На основе анализа результатов проблемных ситуаций. организует и формирует организационно-управленческие решения, разрабатывает и обосновывает их с учетом достижения экономики	11	Задание закрытого типа на установление последовательности	Повышенный	5
		12	Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из четырёх предложенных и обоснованием ответа	Базовый	3
		13	Задание комбиниро-	Базовый	3

	мической, социальной и экологической эффективности		ванного типа с выбором нескольких вариантов ответа из предложенных с обоснованием выбора ответов		
		14	Задание открытого типа с развернутым ответом	Высокий	10
		15	Задание закрытого типа на установление соответствия	Повышенный	5
ПК-1	ИД-2ПК-1 Способен осуществлять анализ показателей деятельности структурных подразделений (отделов, цехов) производственной организации, действующих методов управления при решении производственных задач и выявление возможностей повышения эффективности управления, разрабатывать рекомендации по использованию научно обоснованных методов комплексного решения задач тактического планирования производства с применением современных информационных технологий	16	Задание закрытого типа на установление последовательности	Повышенный	5
		17	Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из четырёх предложенных и обоснованием ответа	Базовый	3
		18	Задание комбинированного типа с выбором нескольких вариантов ответа из предложенных с обоснованием выбора ответов	Базовый	3
		19	Задание открытого типа с развернутым ответом	Высокий	10
		20	Задание закрытого типа на установление соответствия	Повышенный	5
ПК-2	ИД-2ПК-2 Способен к руководству проведением экономических исследований производственно-хозяйственной деятельности структурного подразделения (отдела, цеха) промышленной	21			
		22			
		23			
		24			
		25			

	организации в целях обоснования внедрения новых технологий, смены ассортимента продукции с учетом конъюнктуры рынка, разработка предложений по совершенствованию управления организацией и эффективному выявлению и использованию имеющихся ресурсов для обеспечения конкурентоспособности производимой продукции, работ (услуг) и получения прибыли				
--	--	--	--	--	--

1.6 Сценарии выполнения тестовых заданий

Тип задания	Последовательность действий при выполнении задания
Задание закрытого типа на установление соответствия	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов.</p> <p>2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д.</p> <p>3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов.</p> <p>4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, А1 или Б4)</p>
Задание закрытого типа на установление последовательности	<p>Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Построить верную последовательность из предложенных элементов.</p> <p>4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности без пробелов и знаков препинания (например, БВА или 135).</p>
Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из четырёх предложенных и обоснованием ответа	<p>1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов.</p> <p>2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа.</p> <p>3. Выбрать один ответ, наиболее верный.</p> <p>4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа.</p> <p>5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа.</p>

Задание открытого типа с развернутым ответом	<p>Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса.</p> <p>2. Продумать логику и полноту ответа.</p> <p>3. Записать ответ, используя четкие, компактные формулировки.</p> <p>4. В случае расчётов задачи, записать решение и ответ.</p>
--	---

1.7 Система оценивания выполнения тестовых заданий

Номер задания	Указания по оцениванию	Результат оценивания (баллы, полученные за выполнение задания/характеристика правильности ответа)
Задание 1	Задание закрытого типа на установление соответствие считается верным, если правильно установлены все соответствия (позиции из одного столбца верно сопоставлены с позициями другого)	Полное совпадение с верным ответом оценивается 1 баллом; неверный ответ или его отсутствие – 0 баллов. Либо указывается «верно»/«неверно».
Задание 2	Задание закрытого типа на установление последовательности считается верным если правильно указана вся последовательность цифр	Полное совпадение с верным ответом оценивается 1 баллом; если допущены ошибки или ответ отсутствует – 0 баллов. Либо указывается «верно»/«неверно».
Задание 3	Задание комбинированного типа с выбором одного верного ответа из предложенных с обоснованием выбора ответа считается верным, если правильно указана цифра и приведены корректные аргументы, используемые при выборе ответа.	Совпадение с верным ответом оценивается 1 баллом; неверный ответ или его отсутствие – 0 баллов. Либо указывается «верно»/«неверно».
Задание 4	Задание комбинированного типа с выбором нескольких вариантов ответа из предложенных с обоснованием выбора ответов считается верным, если правильно указаны цифры и приведены корректные аргументы, используемые при выборе ответа.	Полное совпадение с верным ответом оценивается 1 баллом; если допущены ошибки или ответ отсутствует – 0 баллов. Либо указывается «верно»/«неверно».
Задание 5	Задание открытого типа с развернутым ответом считается верным, если ответ совпадает с эталонным по содержанию и полноте.	Полный правильный ответ на задание оценивается 3 баллами; если допущена одна ошибка/неточность/ответ правильный, но не полный – 1 балл, если допущено более одной ошибки/ответ неправильный/ ответ отсутствует – 0 баллов Либо указывается «верно»/«неверно».

1.8. Описание дополнительных материалов и оборудования, необходимых для выполнения тестовых заданий (при необходимости).

Для выполнения тестовых заданий дополнительных материалов и оборудования не требуется.

2. Тестовые задания

Задание 1.

Установите соответствие между терминами/понятиями и их определениями/характеристиками: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите позицию из второго столбца. Запишите в ответ цифры, расположив их в порядке, соответствующем буквам.

Термин/Понятие	Определение/Характеристика
1. Чистый денежный поток (NCF)	A. Показатель, демонстрирующий способность компании отвечать по своим краткосрочным обязательствам.
2. Коэффициент текущей ликвидности	Б. Ставка дисконтирования, при которой чистая приведенная стоимость (NPV) инвестиционного проекта равна нулю.
3. Рентабельность собственного капитала (ROE)	В. Денежные средства, которые остаются в распоряжении компании после всех выплат и налогов за определенный период.
4. Внутренняя норма доходности (IRR)	Г. Отношение чистой прибыли к собственному капиталу, выраженное в процентах.
5. Операционный рычаг	Д. Возможность компании влиять на свою операционную прибыль за счет изменения объема продаж.

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

A	Б	В	Г

Задание 2.

Расположите этапы финансового планирования в правильной последовательности:

- 1: Анализ финансового состояния
- 2: Разработка финансовых целей
- 3: Оценка и выбор альтернативных способов достижения целей
- 4: Мониторинг и корректировка
- 5: Разработка финансовых стратегий

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

--	--	--	--

Задание 3.

Прочтите текст, выберите наиболее верный вариант ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какой из перечисленных финансовых коэффициентов наиболее точно отражает способность компании отвечать по своим краткосрочным обязательствам?

- а) Коэффициент рентабельности активов (ROA)
- б) Коэффициент текущей ликвидности (Current Ratio)
- в) Коэффициент общей оборачиваемости активов
- г) Коэффициент финансовой зависимости

Ответ:
Обоснование:

Задание 4.

Прочтите текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какие ДВА фактора оказывают наибольшее влияние на стоимость капитала компании (WACC)?

- а) Размер чистой прибыли
- б) Стоимость заемного капитала
- в) Величина дебиторской задолженности
- г) Стоимость собственного капитала
- д) Объем запасов на складе

Ответ:
Обоснование:

Задание 5.

Внимательно прочтайте текст задания. Запишите ответ, используя четкие, компактные формулировки.

Движение денежных средств в компанию и из компании за определенный период времени (на шаге расчета). Отражает разницу между притоком (поступление) и оттоком (выплаты) денежных средств в результате операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. -

Ответ:

Задание 6.

Установите соответствие между терминами/понятиями и их определениями/характеристиками: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите позицию из второго столбца. Запишите в ответ цифры, расположив их в порядке, соответствующем буквам.

Термин/Понятие	Определение/Характеристика
1. Дисконтирование	А. Процесс определения будущей стоимости текущих денежных средств с учетом процентной ставки.
2. Наращение	Б. Риск, связанный с изменением процентных ставок на рынке.
3. Ставка дисконтирования	В. Учет инфляции при формировании финансовых показателей
4. Процентный риск	Г. Процесс приведения будущих денежных потоков к их текущей стоимости с учетом ставки дисконтирования.
5. Финансовый риск	Д. Риск, связанный с вероятностью дефолта или банкротства заемщика

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

A	Б	В	Г

Задание 7.

Расположите этапы оценки инвестиционного проекта в правильной последовательности:

- 1: Анализ чувствительности
- 2: Оценка денежных потоков
- 3: Формулировка целей инвестиционного проекта
- 4: Расчет критериев эффективности (NPV, IRR и т. д.)
- 5: Принятие решения об инвестировании

--	--	--	--

Задание 8.

Прочтите текст, выберите наиболее верный вариант ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какая из следующих стратегий управления оборотным капиталом предполагает минимальный уровень риска и минимальную доходность?

- а) Агрессивная
- б) Консервативная
- в) Умеренная
- г) Спекулятивная

Ответ:

Обоснование:

Задание 9.

Прочтите текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какие ДВА финансовых показателя используются для оценки финансовой устойчивости компаний?

- а) Коэффициент финансовой зависимости (Debt-to-Equity Ratio)
- б) Рентабельность продаж (Profit Margin)
- в) Коэффициент автономии (Equity Ratio)
- г) Оборачиваемость кредиторской задолженности
- д) Рентабельность активов (ROA)

Ответ:

Обоснование:

Задание 10.

Внимательно прочтайте текст задания. Запишите ответ, используя четкие, компактные формулировки.

Процентная ставка, используемая для приведения будущих денежных потоков к их текущей стоимости. Она отражает требуемую инвестором доходность на вложенный капитал с учетом уровня риска. - _____

Ответ:

Решение:

Задание 11.

Установите соответствие между терминами/понятиями и их определениями/характеристиками: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите позицию из второго столбца. Запишите в ответ цифры, расположив их в порядке, соответствующем буквам.

Термин/Понятие	Определение/Характеристика
1. Дюрация облигации	А. Показатель волатильности цены облигации относительно изменений процентных ставок.

2. Номинальная стоимость облигации	Б. Период времени, через который владелец облигации получит обратно номинальную стоимость.
3. Купонная ставка	В. Фиксированный процент от номинальной стоимости облигации, выплачиваемый держателю облигации в течение срока ее обращения.
4. Срок погашения облигации	Г. Это риски, возникающие из-за изменений общей покупательной способности денежной единицы
5. Инфляционный риск	Д. Сумма, которую эмитент облигации обязуется выплатить держателю облигации при наступлении срока погашения.

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

A	Б	В	Г

Задание 12.

Расположите этапы управления оборотным капиталом в правильной последовательности:

- 1: Управление денежными средствами
- 2: Управление запасами
- 3: Определение оптимального объема оборотного капитала
- 4: Управление дебиторской задолженностью
- 5: Анализ эффективности использования оборотного капитала

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

--	--	--	--	--

Задание 13.

Прочтайте текст, выберите наиболее верный вариант ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какой метод оценки инвестиционных проектов учитывает временную стоимость денег?

- а) Метод срока окупаемости (Payback Period)
- б) Метод учетной ставки доходности (ARR)
- в) Метод чистой приведенной стоимости (Net Present Value, NPV)
- г) Метод анализа точки безубыточности

Ответ:

Обоснование:

Задание 14.

Прочтайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какие ДВА инструмента используются для снижения валютных рисков?

- а) Лизинг
- б) Факторинг
- в) Валютные опционы
- г) Форвардные контракты
- д) Дисконтирование

Ответ:

Обоснование:

Задание 15.

Внимательно прочтайте текст задания. Запишите ответ, используя четкие, компактные формулировки.

Разница между текущими активами (запасы, дебиторская задолженность, денежные средства) и текущими обязательствами (кредиторская задолженность, краткосрочные кредиты). Отражает способность компании выполнять свои краткосрочные финансовые обязательства. -

Ответ:

Обоснование:

Задание 16.

Установите соответствие между терминами/понятиями (в левом столбце) и их определениями/характеристиками (в правом столбце).

Термин/Понятие	Определение/Характеристика
1. Лизинг	А. Финансирование оборотного капитала
2. Факторинг	Б. Долгосрочная аренда имущества с правом выкупа.
3. Форфейтинг	В. Продажа экспортных товаров с отсрочкой платежа
4. Венчурный капитал	Г. Инвестиции в инновационные проекты с высоким риском.
5. Краудфандинг	Д. Привлечение средств от большого количества людей.

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

A	B	V	G

Задание 17.

Расположите этапы анализа финансовой отчетности в правильной последовательности:

- 1: Горизонтальный анализ
- 2: Изучение пояснений к отчетности
- 3: Вертикальный анализ
- 4: Расчет финансовых коэффициентов
- 5: Оценка финансового состояния

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

--	--	--	--

Задание 18.

Прочтайте текст, выберите наиболее верный вариант ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Что из перечисленного НЕ относится к источникам финансирования компаний?

- а) Банковский кредит
 - б) Выпуск облигаций
 - в) Лицензии
 - г) Эмиссия акций
- Ответ:
- Обоснование:

Задание 19.

Прочтите текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какие ДВА аспекта необходимо учитывать при принятии решения о выплате дивидендов?

- а) Текущий уровень инфляции
- б) Объем продаж
- в) Потребности компании в инвестициях
- г) Ставка рефинансирования
- д) Финансовые возможности компании

Ответ:

Обоснование:

Задание 20.

Внимательно прочтайте текст задания. Запишите ответ и решение.

Компания продаёт продукт по цене 500 рублей за единицу. Переменные затраты на единицу продукции составляют 300 рублей. Постоянные затраты компании составляют 500 000 рублей в год. Рассчитайте точку безубыточности в единицах продукции

Ответ:

Обоснование:

Задание 21.

Установите соответствие между терминами/понятиями (в левом столбце) и их определениями/характеристиками (в правом столбце).

Термин/Понятие	Определение/Характеристика
1. Чистый оборотный капитал	A. Стратегия финансирования, при которой краткосрочные активы финансируются краткосрочными обязательствами.
2. Консервативная стратегия	B. Разница между текущими активами и текущими обязательствами.
3. Агрессивная стратегия	C. Увеличение дебиторской задолженности
4. Финансовый левередж	D. Стратегия финансирования, при которой используются долгосрочные источники для финансирования оборотных активов
5. Кредитная политика	E. Показатель, характеризующий использование заемного капитала для увеличения рентабельности собственного капитала.

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами:

A	Б	В	Г

Задание 22.

Расположите этапы управления кредиторской задолженностью предприятия в правильной последовательности:

- 1: Мониторинг сроков оплаты счетов
- 2: Согласование условий оплаты с поставщиками
- 3: Оценка эффективности управления кредиторской задолженностью
- 4: Ведение учета кредиторской задолженности
- 5: Оптимизация денежного потока

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо:

--	--	--	--

Задание 23.

Прочтите текст, выберите наиболее верный вариант ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какой показатель используется для оценки эффективности управления дебиторской задолженностью?

- а) Коэффициент текущей ликвидности
- б) Период оборачиваемости дебиторской задолженности
- в) Коэффициент капитализации
- г) Валовая прибыль

Ответ:

Обоснование:

Задание 24.

Прочтите текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа.

Какие ДВА фактора следует учитывать при выборе стратегии финансирования оборотного капитала?

- а) Величина процентных ставок
- б) Коэффициент текущей ликвидности
- в) Объем кредиторской задолженности
- г) Уровень риска, который компания готова принять
- д) Величина дебиторской задолженности

Ответ:

Обоснование:

Задание 25.

Внимательно прочтайте текст задания. Запишите ответ и решение.

Компания финансируется за счет следующих источников:

Обыкновенные акции: 500 000 руб., стоимость капитала 15%

Привилегированные акции: 200 000 руб., стоимость капитала 10%

Долгосрочный долг: 300 000 руб., стоимость капитала 7% (после учета налогов)

Рассчитайте средневзвешенную стоимость капитала (WACC).

Ответ:

Обоснование:

3. Ключи к оцениванию тестовых заданий

№ задания	Верный ответ	Критерии оценивания
1	1-В, 2-А, 3-Г, 4-Б, 5-Д	1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи
2	2, 1, 5, 3, 4	1 б – совпадение с верным ответом 0 б – остальные случаи
3	б) Коэффициент текущей ликвидности (Current Ratio)	1 б – полный правильный ответ 0 б – все остальные случаи
4	б, г	1 б – полный правильный ответ

		0 б – остальные случаи
5	Ответ: Денежный поток	3 б - полный правильный ответ; 1 б - допущена одна ошибка/неточность, 0 б - допущено более одной ошибки/ответ неправильный/ ответ отсутствует
6	1-Г, 2-А, 3-Н, 4-Б, 5-Д	1 б – совпадение с верным ответом 0 б – остальные случаи
7	3, 2, 4, 1, 5	1 б – полный правильный ответ 0 б – все остальные случаи
8	б) Консервативная	1 б – полный правильный ответ 0 б – остальные случаи
9	а, в	1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи
10	Ответ: Ставка дисконтирования	3 б - полный правильный ответ; 1 б - допущена одна ошибка/неточность, 0 б - допущено более одной ошибки/ответ неправильный/ ответ отсутствует
11	1-А, 2-Д, 3-В, 4-Б, 5-Г	1 б – полный правильный ответ 0 б – все остальные случаи
12	3, 1, 2, 4, 5	1 б – полный правильный ответ 0 б – остальные случаи
13	в) Метод чистой приведенной стоимости (Net Present Value, NPV)	1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи
14	в, г	1 б – совпадение с верным ответом 0 б – остальные случаи
15	Ответ: Оборотный капитал	3 б - полный правильный ответ; 1 б - допущена одна ошибка/неточность/ответ правильный, но не полный, 0 б - допущено более одной ошибки/ответ неправильный/ ответ отсутствует

		ствует
16	1-Б, 2-А, 3-В, 4-Г, 5-Д	1 б – полный правильный ответ 0 б – остальные случаи
17	2, 1, 3, 4, 5	1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи
18	в) Лицензии	1 б – совпадение с верным ответом 0 б – остальные случаи
19	в, д	1 б – полный правильный ответ 0 б – все остальные случаи
20	Ответ: 2500 единиц Решение: ВЕР (в единицах) = Постоянные затраты / (Цена за единицу - Переменные затраты на единицу) ВЕР = 500 000 / (500 - 300) = 500 000 / 200 = 2500 единиц	3 б - полный правильный ответ; 1 б - допущена одна ошибка/неточность/ответ правильный, но не полный, 0 б - допущено более одной ошибки/ответ неправильный/ ответ отсутствует
21	1-В, 2-Д, 3-А, 4-Е, 5-С	1 б – полный правильный ответ 0 б – остальные случаи
22	2, 4, 1, 5, 3	1 б – полное правильное соответствие 0 б – остальные случаи
23	б) Период оборачиваемости дебиторской задолженности	1 б – совпадение с верным ответом 0 б – остальные случаи
24	а, г	1 б – полный правильный ответ 0 б – все остальные случаи
25	Ответ: 0.116 Решение: WACC = (Доля обыкновенных акций * Стоимость обыкновенных акций) + (Доля привилегированных акций * Стоимость привилегированных акций) + (Доля долгосрочного долга * Стоимость долгосрочного долга) Рассчитываем доли каждого источника финансирования: Доля обыкновенных акций = 500 000 / (500 000 + 200 000 + 300 000) = 0.5 Доля привилегированных акций = 200 000 / 1 000 000 = 0.2	3 б - полный правильный ответ; 1 б - допущена одна ошибка/неточность/ответ правильный, но не полный, 0 б - допущено более одной ошибки/ответ неправильный/ ответ отсутствует

Доля долгосрочного долга = $300\ 000 / 1\ 000\ 000 = 0.3$

Рассчитываем WACC:

$$WACC = (0.5 * 0.15) + (0.2 * 0.10) + (0.3 * 0.07) = 0.075 + 0.02 + 0.021 = 0.116$$

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ