

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Дмитриева Нона Тамазовна  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 04.12.2024 14:39:01  
Уникальный программный ключ:  
6ae93d58a75cf858f7239c6f8ebfacae6170a081

**Автономная некоммерческая организация  
высшего образования  
«Академия социального образования»**  
**АНО ВО «Академия социального образования»**

**«Утверждено»**  
Первый проректор-  
проректор по учебной работе  
З.Ш.Яхина

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Б1.О.23 Финансовый менеджмент**

Общий объем дисциплины по учебному плану 4 (zet) 144 (часов)

Направление подготовки **38.03.03 Управление персоналом**

Профиль: Управление персоналом организации

ФГОС ВО утвержден приказом Министерства науки и высшего образования  
РФ от «12» августа 2020 г. № 955

Квалификация (степень) выпускника - бакалавр

Нормативный срок освоения программы – 4 года

Форма обучения - очная, очно-заочная, заочная

### 1. Цели и задачи дисциплины:

**Целью** дисциплины «Финансовый менеджмент» является:

– формирование у студентов знаний, умений и навыков управления финансами предприятий, на основе принятия решений по трем основным направлениям: инвестиционная политика; управление источниками средств; дивидендная политика;

- усвоение будущими менеджерами теоретических знаний и приобретение практических навыков в области управления финансами и денежными ресурсами предприятия.

Задачами изучения дисциплины являются

- ознакомление с концептуальными основами финансового менеджмента и оценки финансовых последствий принимаемых решений;

- изучение бизнес-планирования, создания и развития новых организаций (направлений деятельности, продуктов);

- изучение технологии управления финансами предприятия;

- формирование умений и навыков эффективного управления финансами предприятия;

- формирование экономического мышления, необходимого в работе высококвалифицированных специалистов в области эффективного управления финансовыми ресурсами.

### 2. Место дисциплины в структуре ООП:

Учебная дисциплина «Финансовый менеджмент» является базовой дисциплиной учебного плана, составленного в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению 38.03.03 Управление персоналом (уровень бакалавриата)

Графически представлены дисциплины, для которых «Финансовый менеджмент» является предшествующей, и предыдущие дисциплины, обеспечивающие изучение данной дисциплины.



### 3. Планируемые результаты освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

#### Универсальные компетенции:

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

#### Общепрофессиональные компетенции:

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

Категория (группа) универсальных компетенций	Код и наименование универсальной компетенции	Код и наименование индикатора достижения универсальной компетенции
Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1. Демонстрирует владение основными законами и закономерностями функционирования экономики; основами экономической теории, необходимой для решения профессиональных и социальных задач. УК.-10.2. Умеет применять экономические знания при решении социальных и профессиональных задач.

ОПК	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории	ОПК-1.1 - использует теоретические знания для оценки состояния экономики и экономической политики государства; ОПК-1.2 – пользуется методами графического и экономико-математического анализа для определения поведенческих функциональных взаимосвязей между экономическими показателями; ОПК-1.3 – использует методы измерения главных экономических показателей; ОПК-1.4 – применяет основные положения и категории менеджмента к анализу организации ОПК-1.5 - выделяет составляющую процесса управления; ставит задачи перед специалистами в области управления.

#### 4. Содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 (zet) 144 (академ.часа), в т.ч. на контактную работу обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия) выделено 62 академ. часов, а на самостоятельную работу студентов - 46 академ. часов., студентов **очно-отделения.**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 (zet) 144 (академ.часа), в т.ч. на контактную работу обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия) выделено 44 академ. часов, а на самостоятельную работу студентов - 64 академ. часов., студентов **очно-заочного отделения.**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 (zet) 144 (академ.часа), в т.ч. на контактную работу обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия) выделено 20 академ. часов, а на самостоятельную работу студентов - 115 академ. часов., студентов **заочного отделения.**

**Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием форм учебных занятий и количества отведенных на выполнение академических часов**

**для очной формы обучения**

Наименование тем/разделов	ВСЕГО по плану(ак.ч.)	Аудиторные занятия 62 академ. часов				СРС 46 академ. часов				
		Всего (ак.ч.)	Лек.	Практ. / Сем.	КСР	Всего (ак.ч.)	Реферат (не более 1 на	Эссе	Контрольная работа	Самостоятельное изучение учебной литературы
Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес планирования на предприятии	8	4	1	3		4	-	-	2	2
Тема 2. Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.	8	4	1	3		4	-	-	2	2
Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента	8	4	1	3		4	-	-	2	2
Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	8	4	1	3		4	-	-	2	2
Тема 5. Бюджетирование	9	5	2	3		4	-	-	2	2
Тема 6. Финансовое планирование и прогнозирование	10	6	2	3	1	4	-	-	2	2
Тема 7. Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса	10	6	2	3	1	4	-	-	2	2
Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика*	9	5	2	3		4	-	-	2	2
Тема 9. Финансирование деятельности коммерческой организации.	10	6	2	3	1	4	-	-	2	2
Тема 10. Анализ эффективности инвестиционных проектов	9	5	2	3		4	-	-	2	2
Тема 11. Организационное обеспечение финансового менеджмента.	10	7	2	4	1	3	-	-	2	1
Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	9	6	2	4		3	-	-	2	1
Курсовая работа	Предусмотрена									
Промежуточный контроль (экзамен/зачет/зачет с оценкой)	Экзамен (36 акад. часа)									
<b>ИТОГО</b>	<b>144 (4)</b>	<b>62</b>	<b>20</b>	<b>38</b>	<b>4</b>	<b>46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>22</b>

значком «\*» - отмечены темы интерактивных форм аудиторных занятий

**Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием форм учебных занятий и количества отведенных на выполнение академических часов**

**для очно-заочной формы обучения**

Наименование тем/разделов	ВСЕГО по плану(ак.ч.)	Аудиторные занятия 44 академ. часов				СРС 64 академ. часов				
		Всего (ак.ч.)	Лек.	Практ. / Сем.	КСР	Всего (ак.ч.)	Реферат (не более 1 на)	Эссе	Контрольная работа	Самостоятельное изучение учебной литературы
Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес планирования на предприятии	7	3	1	2		4			2	2
Тема 2. Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.	7	3	1	2		4			2	2
Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента	7	3	1	2		4			2	2
Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	8	4	1	2	1	4			2	2
Тема 5. Бюджетирование	9	3	1	2		6			2	4
Тема 6. Финансовое планирование и прогнозирование	10	4	1	2	1	6			2	4
Тема 7. Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса	10	4	1	2	1	6			2	4
Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика*	10	4	1	2	1	6			2	4
Тема 9. Финансирование деятельности коммерческой организации.	9	3	1	2		6			2	4
Тема 10. Анализ эффективности инвестиционных проектов	10	4	1	2	1	6			2	4
Тема 11. Организационное обеспечение финансового менеджмента.	11	5	2	2	1	6			2	4
Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	10	4	2	2		6			2	4
Курсовая работа	Предусмотрена									
Промежуточный контроль (экзамен/зачет/зачет с оценкой)	Экзамен ( 36 акад. часа)									
<b>ИТОГО</b>	<b>144 (4)</b>	<b>44</b>	<b>14</b>	<b>24</b>	<b>6</b>	<b>64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>40</b>

**Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием форм учебных занятий и количества отведенных на выполнение академических часов**

**для заочной формы обучения**

Наименование тем/разделов	ВСЕГО по плану (ак.ч.)	Аудиторные занятия 20 академ. часов				СРС 115 академ. часов					Контроль 9 академ. часов
		Контакт. раб. (по учеб. зан.)	Лек.	Практ. / Сем.	КСР	Всего (ак.ч.)	Реферат (не более 1 на)	Эссе	Контрольная работа	Сам. изучение учебной литературы	
Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес планирования на предприятии						9			2	7	
Тема 2. Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.		2	2			9			2	7	1
Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента						9			2	7	
Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента		2	2			9			2	7	1
Тема 5. Бюджетирование		2		2		9			2	7	1
Тема 6. Финансовое планирование и прогнозирование		2		2		10			2	8	1
Тема 7. Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса		2	2			10			2	8	1
Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика*		2		2		10			2	8	1
Тема 9. Финансирование деятельности коммерческой организации.						10			2	8	1
Тема 10. Анализ эффективности инвестиционных проектов		2		2		10			2	8	1
Тема 11. Организационное обеспечение финансового менеджмента.						10			2	10	
Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями		2		2		14			2	10	1
Курсовая работа	Предусмотрена										
Промежуточный контроль (экзамен/зачет/зачет с оценкой)	Экзамен (9)										
<b>ИТОГО</b>	<b>144 (4)</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>10</b>		<b>119</b>			<b>24</b>	<b>95</b>	

#### 4.1 Содержание разделов дисциплины

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины	Содержание раздела
1.	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес планирования на предприятии	Сущность, содержание, цель и задачи финансового менеджмента. Объекты и субъекты управления финансами. Структурирование задач, стоящих перед финансовым менеджером. Взаимосвязь финансового менеджмента с экономическим (инвестиционным и финансовым) анализом, бухгалтерским учетом, финансовым планированием, внутривозвратным контролем и аудитом.
2.	Тема 2. Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.	Особенности финансового механизма экономических субъектов различных организационно-правовых форм и форм собственности. Порядок формирования показателей прибыли.
3.	Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента	Эффективный рынок, агентские отношения; денежные потоки; доходность – рентабельность; временная ценность денег, активов, капитала и обязательств; риск и неопределенность; цена капитала; непрерывность деятельности организации; вмененные издержки (упущенная выгода).
4.	Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	Финансовый рынок и современные тенденции развития рынка ценных бумаг. Финансовые инструменты. Методы, приемы и процедуры финансового менеджмента. Основные типы аналитических моделей, используемых в финансовом менеджменте.
5.	Тема 5. Бюджетирование	Роль системной бухгалтерской информации в формировании базы данных для финансового менеджмента
6.	Тема 6. Финансовое планирование и прогнозирование	Информационное обеспечение финансового менеджмента. Временная ценность денег, активов и капитала. Факторы, влияющие на изменение ценности денег. Сущность операций наращивания и дисконтирования. Простой и сложный процент. Факторы (множители) начисления и дисконтирования.
7.	Тема 7. Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса	Раскрытие существенной информации в бухгалтерской отчетности и ее использование в финансовом менеджменте. Международные стандарты финансовой отчетности, применение их в процессе финансового менеджмента.
8.	Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика	Элементы собственного капитала и их раскрытие в бухгалтерской отчетности. Цель и задачи управления собственным капиталом (СК). Методы формирования и источники расширения СК. Основные финансовые пропорции в управлении СК. Соотношение уставного капитала и чистых активов. Порядок распределения чистой прибыли. Расчеты с учредителями занимают центральное место в управленческом учете. Чем больше учредителей у предприятия, и чем меньше они вовлечены в непосредственное управление им, тем выше важность

		управленческого учета, особенно с точки зрения предотвращения разногласий между учредителями.
9.	Тема 9. Финансирование деятельности коммерческой организации	Оценка долгосрочных и краткосрочных пассивов. Балансовые модели управления источниками финансирования. Сущность цены капитала. Средневзвешенная цена капитала (WACC). Предельная цена капитала (MCC). Оптимизация структуры капитала с использованием показателей WACC и «прибыль на акцию» (EPS). Теория Модильяни-Миллера. Оценка воздействия структуры капитала на обобщающие показатели долгосрочного инвестирования. Финансовый рычаг.
10.	Тема 10. Анализ эффективности инвестиционных проектов	Методы и показатели оценки эффективности долгосрочных инвестиций: сравнительный анализ показателей «чистая текущая стоимость» (NPV), «внутренняя норма рентабельности» (IRR), «учетная норма рентабельности» (ARR), «модифицированная внутренняя норма рентабельности» (MIRR), «срок окупаемости» (PB), «дисконтированный срок окупаемости» (DPB).
11.	Тема 11. Организационное обеспечение финансового менеджмента	Функции, задачи и ответственность подразделений и служб организации, которые участвуют в процессе финансового менеджмента.
12.	Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	Информационная база для диагностики финансового положения хозяйствующего субъекта. Информационные возможности бухгалтерской отчетности Классификация методов и приемов финансового анализа. Факторный анализ. Диагностический анализ финансово несостоятельных организаций. Антикризисное управление организацией-банкротом.

#### **Практическая подготовка в форме активных, интерактивных занятий:**

№ п/п	Наименование темы	Форма и ее краткое описание
1.	Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента	Круглый стол «Теория агентских отношений и теория структуры капитала Модильяни-Миллера».
2.	Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	Case-study «Анализ и оценка эффективности управления заемным капиталом предприятия»
3.	Тема 5. Бюджетирование	Case-study «Оценка безубыточности и зоны безопасности предприятия»
4.	Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика	Брейнсторм (мозговой штурм) «Принятие решения по дивидендной политике акционерного общества»
5.	Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	Мастер-класс «Выбор стратегии инвестирования инновационных проектов развития, реконструкции, модернизации предприятия»

## 5. Лабораторный практикум

№ п/п	№ темы (раздела)	Наименование лабораторных работ	zet/ак.ч.
1.		не предусмотрен	

## 6. Практические занятия (семинары)

№	№ раздела (темы)	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
1.	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес планирования на предприятии	Чему будет равен капитал, первоначальная стоимость которого составляла 1000000 ден.ед. вложенный в банк на 3 года под 10% годовых. Капитал 50000 ден.ед. вложен в банк на 6 лет под 4% годовых. Найдите величину процентного платежа. Какой процентный платеж должен произвести заемщик, если он занял сумму 62000 ден.ед. на 8 месяцев под 6% годовых?	2
2.	Тема 2. Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.	Сегодня в банк вложено 20000 ден.ед. под 6% годовых. Вычислите сумму вложений через 10 лет, если: а) начисление полугодовое, б) начисление годовое. Вкладчик через 12 лет имел на своем счете 200000 ден.ед. Какую сумму он имел в начале первого года? Процентная ставка 6%, начисление годовое.	2
3.	Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента	Круглый стол «Теория агентских отношений и теория структуры капитала Модильяни-Миллера».	2*
4.	Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	Case-study «Анализ и оценка эффективности управления заемным капиталом предприятия»	2
5.	Тема 5. Бюджетирование	Case-study «Оценка безубыточности и зоны безопасности предприятия»	2
6.	Тема 6. Финансовое планирование и прогнозирование	Выберите наименее рискованный вариант вложения капитала: 1) Средняя величина прибыли в 50 тыс. руб. колеблется от 35 тыс. руб. до 60 тыс. руб. Вероятность получения прибыли в 35 тыс. руб. равна 0,4, прибыли в 60 тыс. руб. – 0,3. 2) Средняя величина прибыли в 40 тыс. руб. колеблется от 35 тыс. руб. до 50 тыс. руб. Вероятность получения прибыли в 35 тыс. руб. равна 0,2, а прибыли в 50 тыс. руб. – 0,3.	2*
7.	Тема 7. Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса	При вложении капитала в мероприятие А из 200 случаев была получена прибыль: 250 тыс. руб. – в 20 случаях, 300 тыс. руб. – в 80, 400 тыс. руб. – в 100 случаях. При вложении капитала в мероприятие В из 240 случаев была получена прибыль: 300 тыс. руб. – в 144 случаях, 350 тыс. руб. – в 72, 450 тыс. руб. – в 24 случаях. Выберите наилучший вариант вложения капитала	2*

8.	Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика*	Брейнсторм (мозговой штурм) «Принятие решения по дивидендной политике акционерного общества»	2
9.	Тема 9. Финансирование деятельности коммерческой организации.	Годовая потребность в сырье 1500 единиц, стоимость подачи заказа – 150 руб., издержки хранения единицы сырья – 45 руб./год, время доставки 6 дней, в году 300 рабочих дней. Найдите оптимальный размер заказа, уровень повторного заказа. Финансовый менеджер выбирает лучший вариант из двух альтернативных, инвестируя средства либо в акции, либо в облигации. Вероятность наиболее вероятной доходности 50%, оптимистической и пессимистической доходности 25%. Оценить риск инвестирования.	2*
10.	Тема 10. Анализ эффективности инвестиционных проектов	Годовой спрос сырья 400 единиц, стоимость подачи заказа – 40 руб., издержки хранения единицы сырья – 250 руб./год, время доставки 6 дней, в году 250 рабочих дней. Найдите оптимальный размер заказа, уровень повторного заказа, периодичность выполнения заказов в течение года.	2*
11.	Тема 11. Организационное обеспечение финансового менеджмента.	Предприятие финансируется на 60% за счет заемных средств, а на 40% за счет собственного капитала, причем на 10% за счет выпуска привилегированных акций, рыночная цена которых 25 у.е., и на 30% за счет выпуска обыкновенных акций, рыночная цена которых 40 у.е. Дивиденд по обыкновенным акциям составляет 4 у.е., а ставка дивиденда по привилегированным акциям определена в 10% от номинала, который составляет 20 у.е. Банковская ставка по обслуживанию заемных средств составляет 15%. Рассчитайте средневзвешенную стоимость капитала. Рассчитайте средневзвешенную стоимость капитала, если известно, что привилегированные акции стоимостью 60% составляют 0,1 пассива, обыкновенные акции и нераспределенная прибыль стоимостью 80% составляют 0,5 и заемные средства, включая кредиторскую задолженность 50 %. Рыночная цена акции сегодня равна 1000 руб. Ожидается, что дивиденд в текущем году будет равен 50 руб., а постоянный темп роста дивидендов равен 7%. Определите стоимость акционерного капитала.	2*
12.	Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	Мастер-класс «Выбор стратегии инвестирования инновационных проектов развития, реконструкции, модернизации предприятия»	4
	<b>Итого:</b>		<b>26</b>

В процессе проведения практических занятий применяются следующие технологии обучения: традиционные, интерактивные технологии совместное и индивидуальное решение, выполнение заданий. Все занятия практические в компьютерной аудитории.

## **7. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **Учебные пособия, нормативные акты:**

1. Герасименко, А. Финансовый менеджмент для практиков: полный курс MBA по корпоративным финансам ведущих бизнес-школ мира / А. Герасименко ; под редакцией М. Белоголовского. — Москва : Альпина Паблишер, 2021. — 1011 с. — ISBN 978-5-9614-3716-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/118489.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей

2. Макарова, Н. В. Финансовый менеджмент : сборник задач / Н. В. Макарова. — Самара : Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2020. — 135 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/105249.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей

3. Кузнецова, В. А. Финансовый менеджмент : учебное пособие / В. А. Кузнецова, Т. А. Мартынова. — Красноярск : Сибирский государственный университет науки и технологий имени академика М.Ф. Решетнева, 2020. — 102 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/107234.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей

4. Воронина, М. В. Финансовый менеджмент : учебник для бакалавров / М. В. Воронина. — 2-е изд. — Москва : Дашков и К, 2020. — 399 с. — ISBN 978-5-394-03552-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/111004.html>— Режим доступа: для авторизир. пользователей

5. Толкаченко, Г. Л. Теория и практика финансового менеджмента : учебное пособие / Г. Л. Толкаченко, Н. Е. Царёва, Е. Ю. Верещагина. — Тверь : Тверской государственный университет, 2020. — 100 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/111570.html>— Режим доступа: для авторизир. пользователей

### **Методические пособия:**

1. Методические рекомендации по изучению дисциплины «Финансовый менеджмент»
2. Методические рекомендации по самостоятельной работе.

### **7.1 Самостоятельная работа по данному курсу состоит из двух частей:**

1. Изучение теоретических основ курса, используя источники, данные в списке литературы.

Контроль осуществляется с помощью:

- выполнения контрольных работ (задания к аудиторным практическим работам);
- ответов на вопросы теста;
- ответов на вопросы подготовки к экзамену.

Подготовка к практическим занятиям в соответствии с тематическим планом их проведения. В п.6 указаны задания к аудиторным практическим работам, которые необходимо самостоятельно решить к моменту проведения соответствующего семинара.

Контроль осуществляется преподавателями во время проведения практических занятий, при этом в конце каждого семинара студент получает оценку за выполнение индивидуальной самостоятельной работы

Задания и темы, выносимые на	Время на	Форма СРС	Форма контроля	Литература (номера)
------------------------------	----------	-----------	----------------	---------------------

самостоятельную работу	подготовку, час			источников)
Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес-планирования на предприятии	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной
Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной
Базовые концепции финансового менеджмента	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной
Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Контрольная работа 1, Тест	[1-4], основной [5], дополнительной
Бюджетирование	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях. реферат	[1-4], основной [5], дополнительной
Финансовое планирование и прогнозирование	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях. реферат	[1-4], основной [5], дополнительной
Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной
Управление собственным капиталом и дивидендная политика	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Контрольная работа 2, Тест	[1-4], основной [5], дополнительной
Финансирование деятельности коммерческой организации.	6	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной
Анализ эффективности инвестиционных проектов	5	<i>Подготовка к контрольной работе,</i>	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной

Организационное обеспечение финансового менеджмента.	6	Подготовка к контрольной работе,	Выборочный опрос на семинарских занятиях.	[1-4], основной [5], дополнительной
Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	5	Подготовка к контрольной работе,	Контрольная работа 3 Тест	[1-4], основной [5], дополнительной

### 8.Оценочные средства для проведения текущей и промежуточной аттестации

п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины*	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1.	Тема 1. Сущность и организация финансового менеджмента и бизнес планирования на предприятии	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
2.	Тема 2. Роль финансов в хозяйственной деятельности организации.	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
3.	Тема 3. Базовые концепции финансового менеджмента	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
4.	Тема 4. Финансовый рынок, методы, приемы и инструменты финансового менеджмента	УК-10, ОПК-1	Контрольный тест 1. Тест
5.	Тема 5. Бюджетирование	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
6.	Тема 6. Финансовое планирование и прогнозирование Код компетенции:	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
7.	Тема 7. Методы оценки совокупной стоимости активов предприятия как целостного имущественного комплекса	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
8.	Тема 8. Управление собственным капиталом и дивидендная политика	УК-10, ОПК-1	Контрольный тест 2., Тест
9.	Тема 9. Финансирование деятельности коммерческой организации.	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях,
10.	Тема 10. Анализ эффективности инвестиционных проектов	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях
11.	Тема 11. Организационное обеспечение финансового менеджмента.	УК-10, ОПК-1	Опрос на практических занятиях
12.	Тема 12. Методы экономической диагностики эффективности управления финансами и инвестициями	УК-10, ОПК-1	Контрольный тест 3. Тест
	Промежуточный контроль (Экзамен)	Все вышеперечисленные компетенции	Экзамен (вопросы к экзамену)

\*Методические материалы, определяющие процедуры оценивания формирования компетенций представлены в Приложении 1 «Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый менеджмент»

## 9. Учебно-методическое обеспечение дисциплины:

### Основная литература:

1. Герасименко, А. Финансовый менеджмент для практиков: полный курс MBA по корпоративным финансам ведущих бизнес-школ мира / А. Герасименко ; под редакцией М. Белоголовского. — Москва : Альпина Паблишер, 2021. — 1011 с. — ISBN 978-5-9614-3716-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/118489.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей
2. Макарова, Н. В. Финансовый менеджмент : сборник задач / Н. В. Макарова. — Самара : Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2020. — 135 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/105249.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей
3. Кузнецова, В. А. Финансовый менеджмент : учебное пособие / В. А. Кузнецова, Т. А. Мартынова. — Красноярск : Сибирский государственный университет науки и технологий имени академика М.Ф. Решетнева, 2020. — 102 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/107234.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей
4. Воронина, М. В. Финансовый менеджмент : учебник для бакалавров / М. В. Воронина. — 2-е изд. — Москва : Дашков и К, 2020. — 399 с. — ISBN 978-5-394-03552-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/111004.html>— Режим доступа: для авторизир. Пользователей

### Дополнительная литература:

5. Толкаченко, Г. Л. Теория и практика финансового менеджмента : учебное пособие / Г. Л. Толкаченко, Н. Е. Царёва, Е. Ю. Верещагина. — Тверь : Тверской государственный университет, 2020. — 100 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/111570.html>— Режим доступа: для авторизир. Пользователей

## 10. Программное обеспечение (в т.ч. лицензионное)

Операционная система Microsoft Windows 10

Пакет Microsoft Office 2013:

- Microsoft Word
- Microsoft PowerPoint
- Microsoft Excel

Архиватор 7 Zip (free)

Adobe Acrobat Reader DC (free)

Браузер Google Chrome (free)

Kaspersky Endpoint Security for Windows 10

Screencast-O-Matic (free screencasting tool)

## 11. Современные профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

Официальный ресурс Министерства образования и науки Российской Федерации. -

<https://минобрнауки.рф/>

Федеральный портал «Российское образование» <http://www.edu.ru/>

Электронная библиотека РГБ <https://dvs.rsl.ru>  
 Официальная Россия <http://www.gov.ru/>  
 Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов <http://fcior.edu.ru/>  
 Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки <http://obrnadzor.gov.ru/ru/>  
 Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент»  
<http://ecsocman.hse.ru>  
 Официальный интернет портал правовой информации «Государственная система правовой информации» <http://pravo.gov.ru>  
 Портал Архивы России Федерального архивного агентства <http://www.rusarchives.ru/>  
 СПС Консультант-Плюс <http://www.consultant.ru/>  
 Информационно-правовой портал «Гарант» <http://www.garant.ru/>  
 Научная педагогическая электронная библиотека (НПЭБ) Многофункциональная информационно-поисковая система Российской академии образования <http://elib.gnpbu.ru/>  
 Федеральный центр образовательного законодательства <http://www.lexed.ru/>  
 Портал Федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования <http://www.fgosvo.ru/>  
 Российский научный фонд (РНФ) <http://rscf.ru/ru>  
 Кодексы и законы РФ <http://kodeks.systems.ru/>  
 БД ИНИОН РАН [http://inion.ru/resources/bazy\\_dannykh-inion-ran/](http://inion.ru/resources/bazy_dannykh-inion-ran/)  
 КиберЛенинка <http://cyberleninka.ru/>  
 IEEE Xplore [www.ieeexplore.ieee.org](http://www.ieeexplore.ieee.org)  
 Russian Science Citation Index (RSCI) <https://clarivate.ru/products/web-of-science-rsci>  
 База данных европейских компаний Amadeus от Bureau Van Dijk <https://www.bvdinfo.com/ru-ru>  
 Электронная библиотека Государственной публичной исторической библиотеки (ГПИБ) России <http://elib.shpl.ru/ru/nodes/9347-elektronnaya-biblioteka-gpib>  
 Библиотека учебной и научной литературы <http://sbiblio.com/>  
 Библиотека Конгресса США <https://www.loc.gov/>  
 Directory of Open Access Repositories - <https://v2.sherpa.ac.uk/opensoar/>  
 DOAJ (Directory of Open Access Journals) - <https://doaj.org/>  
 Научная электронная библиотека (НЭБ) «ELIBRARY.RU» <http://elibrary.ru/defaultx.asp>  
 ЭБС [www.iprbookshop.ru](http://www.iprbookshop.ru)  
 Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» - <http://ecsocman.hse.ru>

**12. Описание материально-технического обеспечения, необходимого для осуществления образовательного процесса по дисциплине:**

Мультимедийные средства и другая техника для презентаций учебного материала, слайды, фрагменты учебных фильмов, современное лицензионное программное обеспечение.

**Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

Форма проведения занятия	Используемые информационные технологии	Перечень информационных справочных систем	Перечень программного обеспечения
--------------------------	--	---	-----------------------------------

		(при необходимости)	
Лекции	Мультимедийное презентационное оборудование		Microsoft Windows Microsoft Office в составе: - Word - Excel - PowerPoint - Access
Практические занятия			
Самостоятельная работа			

**Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Лекции	Лекционная аудитория с мультимедийным и звукоусиливающим оборудованием
Практические занятия	Аудитория для практических и семинарских занятий с переносным мультимедийным оборудованием
Самостоятельная работа	Аудитория для самостоятельной работы и консультаций

**13 . Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Студенты осваивают знания по данному курсу на лекциях, практических (семинарских) занятиях и во время самостоятельной подготовки.

На лекциях обучающиеся получают основы теоретических знаний курса. Чтобы данный метод обучения был эффективным, рекомендуется:

- записать материал лекции, обратив особое внимание на его основные положения и понятия, выводы;
- принять участие в обсуждении проблемных вопросов лекции;
- после лекции перечитать записанное и выделить главное;
- обозначить, что в предложенном материале не совсем понятно и вызывает вопросы, чтобы найти ответ в рекомендуемой литературе или обратиться к преподавателю во время консультации или занятия;
- структурировать материал с помощью пометок на полях в соответствии с примерными вопросами для подготовки;
- ознакомиться с материалами учебника на тему лекции;
- в целях углубления знаний обратиться к дополнительной литературе, рекомендуемой преподавателем по данной теме, сделать выписки из нее;
- подобрать свои примеры к изложенным на лекции положениям.

Практические занятия призваны закрепить и углубить теоретический материал, отработать навыки решения задач и системного анализа ситуаций. При подготовке к практическим занятиям студентам рекомендуется:

- определить объем теоретического материала, который необходимо усвоить;
- изучить лекционные материалы по вопросам, вынесенным на обсуждение;
- прочитать рекомендованную литературу, делая необходимые выписки;
- отметить положения, которые требуют уточнения, и возникшие вопросы;
- письменно выполнить практическое задание.

Самостоятельная работа обучающихся регламентируется Положением об организации самостоятельной работы студентов и имеет целью закрепление и углубление полученных знаний, умений и навыков, поиск и приобретение новых знаний. К ней относится освоение теоретического материала на основе лекций, основной и дополнительной литературы, подготовка к практическим занятиям. Преподаватель стимулирует самостоятельное,

углублённое изучение материала обучающимися, руководит самостоятельной работой студентов и осуществляет контроль за ней.

Перед каждым практическим занятием студент изучает план занятия с перечнем тем и вопросов, списком литературы и домашним заданием по вынесенному на занятие материалу. При подготовке к занятию и выполнении домашних заданий студенту рекомендуется:

- проработать конспект лекций;
- изучить основную и дополнительную литературу;
- ознакомиться с решением типовых задач (при наличии);
- выполнить домашние задания;
- при затруднениях сформулировать вопросы к преподавателю.

В конце каждого практического занятия студенты получают домашнее задание для закрепления пройденного материала. Сложные вопросы выносятся на обсуждение на занятиях или на индивидуальные консультации.

Методические указания по освоению дисциплины размещены на официальном сайте

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ  
«ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»**

**1. Структура оценки показателей и критериев уровней сформированности компетенций по дисциплине. Шкала оценивания**

Компетенции	Вид контроля	Форма компетентно-ориентированного задания	Показатели и критерии оценивания	Максимальное количество баллов
УК-10, ОПК-1	Текущий контроль (60 баллов)	Контрольная работа в форме теста	Первая контрольная: Всего 20 вопросов 1 правильный ответ равен 1 балла	20 баллов
			Вторая контрольная: Всего 1 вопросов 1 правильный ответ равен 1 балла	20 баллов
			Третья контрольная: Всего 20 вопросов 1 правильный ответ равен 1 балла	20 баллов
УК-10, ОПК-1	Промежуточный контроль - экзамен (40 баллов)	Экзамен	Показывает хорошие знания изученного учебного материала, самостоятельно, логично и последовательно излагает и интерпретирует материалы учебного курса. Полностью раскрывает смысл предлагаемого вопроса. Владеет основными терминами и понятиями изученного курса. Показывает умение переложить теоретические знания на предполагаемый практический опыт	40 баллов
ИТОГО по результатам освоения дисциплины				<b>100 баллов</b>

Категория (группа) универсальных компетенций	Код и наименование универсальной компетенции	Код и наименование индикатора достижения универсальной компетенции
Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1. Демонстрирует владение основными законами и закономерностями функционирования экономики; основами экономической теории, необходимой для решения профессиональных и социальных задач. УК.-10.2. Умеет применять экономические знания при решении социальных и профессиональных задач.

ОПК	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической,	ОПК-1.1 - использует теоретические знания для оценки состояния экономики и экономической политики государства; ОПК-1.2 – пользуется методами графического и экономико-математического анализа для определения поведенческих функциональных взаимосвязей между экономическими показателями; ОПК-1.3 – использует методы измерения главных экономических показателей;

организационной и управленческой теории	ОПК-1.4 – применяет основные положения и категории менеджмента к анализу организации ОПК-1.5 - выделяет составляющую процесса управления; ставит задачи перед специалистами в области управления.
---	--

### Критерии оценки уровней сформированности компетенции УК-10, ОПК-1

Уровни сформированности компетенций		
пороговый	продвинутый	высокий
<b>Баллы</b>		
60-79	80-90	91-100

### Пересчет рейтинга в 4-балльную шкалу оценки

Интервал баллов рейтинга	Оценка
$0 < K_{\text{дис}} \leq 60$	«неудовлетворительно» (2)
$60 \leq K_{\text{дис}} \leq 79$	«удовлетворительно» (3)
$80 \leq K_{\text{дис}} \leq 90$	«хорошо» (4)
$91 \leq K_{\text{дис}} \leq 100$	«отлично» (5)

## 2. Оценочные средства текущего контроля (60 баллов)

**Контрольно-измерительные материалы**, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и приобретенного опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины.

### 2.1 Контрольная работа

В течение курса предусмотрено проведение трех контрольных работ (два раза в середине курса и в конце) в виде решения тестовых заданий. На подготовку к контрольной работе отводится по одному часу на каждую тему. Тестовое задание на каждую контрольную работу формируется преподавателем и состоит из двух вариантов по 10 вопросов в каждом варианте.

В современном образовании тестирование используется в качестве наиболее эффективной формы контроля и самоконтроля полученных знаний по соответствующим темам учебного курса. Тестирование способствует формированию профессионального мышления, повышению понятийной культуры, развитию когнитивных способностей специалистов. Предлагаемые задания предназначены для усвоения основных положений курса, для закрепления знаний, полученных в процессе лекционного курса и самостоятельной работы с основной и дополнительной литературой.

В условиях заочной формы получения высшего образования, тестирование оказывает существенную помощь преподавателю для организации итогового контроля знаний студентов. Тестирование позволяет реально оценить знания по курсу и выявить имеющиеся пробелы в усвоении учебного материала.

Тестирование имеет ряд несомненных достоинств. Во-первых, данная форма контроля, как правило, дает достаточно надежный результат, поскольку опрос проводится по большому числу вопросов и «элемент угадывания» не имеет существенного значения. Во-вторых, все

тестируемые находятся в равных условиях, а механизм проверки заданий практически исключает «предвзятость» проверяющего. Все это делает данную форму контроля убедительной не только для преподавателя, но и для самих студентов.

Результаты тестирования разбираются на практическом занятии, проводится анализ ошибок, обсуждение итогов в форме дискуссии.

При выполнении тестов необходимо обратиться к учебникам и учебным пособиям, имеющимся в библиотеке учебного заведения.

**Пояснительная записка по методике оценивания контрольной работы:**

Показатели и критерии оценивания контрольной работы	Шкала оценивания контрольной работы	
	Зачет	Незачет
Первое тестирование: 20 вопросов 1 правильный ответ равен 1 балла	10-20 баллов	1-9 баллов
Второе тестирование: 20 вопросов 1 правильный ответ равен 1 балла	10-20 баллов	1-9 баллов
Третье тестирование: 20 вопросов 1 правильный ответ равен 1 балла	10-20 баллов	1-9 баллов
Итого	60 баллов	

**Контрольная работа 1. Примерный тест:**

**1. Отношение выручки от реализации к средней стоимости основных средств дает показатель:**

- а) рентабельности;
- б) ресурсоотдачи;
- в) обеспеченности;
- г) фондоотдачи.

**2. Коэффициент, показывающий, какая часть основных средств и прочих внеоборотных активов профинансирована внешними инвесторами, называется коэффициентом:**

- а) структуры покрытия долгосрочных вложений;
- б) структуры источников финансирования;
- в) структуры привлеченных средств;
- г) концентрации заемного капитала.

**3. Функцией финансового менеджмента как специальной области управления предприятием является функция:**

- а) управления стратегией;
- б) управления капиталом;
- в) анализа управления;
- г) реализации контроля.

**4. Осуществляется построение системы отчетных балансов, представление финансовой отчетности в различных аналитических разрезах, вертикальный и горизонтальный анализ отчетности, система аналитических коэффициентов с помощью моделей:**

- а) дескриптивных;
- б) нормативных;
- в) предикативных;
- г) аддитивных.

**5. Можно трактовать и как стратегический план развития компании, и как отдельный элемент более широкого плана действий:**

- а) бизнес-прогноз;
- б) оперативный план;
- в) текущий план;

г) бизнес-план.

**6. Модели предсказательного, прогностического характера, используемые для прогнозирования доходов предприятия и его будущего финансового состояния, называются:**

- а) предикативными;
- б) нормативными;
- в) дескриптивными;
- г) вероятностными.

**7. Количественное представление плана действий, как правило, в стоимостном выражении называется:**

- а) тактикой;
- б) прогнозом;
- в) стратегией;
- г) бюджетом.

**8. К первичным финансовым инструментам относится:**

- а) финансовый опцион;
- б) дебиторская задолженность;
- в) валютный своп;
- г) форвардный контракт.

**9. Отношение чистой прибыли, уменьшенной на величину дивидендов по привилегированным акциям, к общему числу обыкновенных акций, называется:**

- а) стоимостью акции;
- б) доходом на акцию;
- в) дивидендным выходом;
- г) ценностью акции.

**10. Налогом, включаемым в цену продукции, является:**

- а) лицензионный сбор;
- б) налог на имущество;
- в) налог на рекламу;
- г) акцизный сбор.

**11. Показателем рыночной активности является:**

- а) собственный капитал;
- б) долгосрочный пассив;
- в) доход на акцию;
- г) валовая прибыль.

**12. Заключительный сводный раздел бизнес-плана называется:**

- а) тактикой финансирования;
- б) администрированием;
- в) финансовым разделом;
- г) стратегией финансирования.

**13. Документ, в котором экспортер дает указание импортеру заплатить определенную сумму означенному лицу в течение определенного времени (60 дней, 90 дней и т.п.), называется:**

- а) коносаментом;
- б) траттой;
- в) опционом;
- г) чеком.

**14. Отношение собственного капитала к общей сумме источников средств дает коэффициент:**

- а) платежеспособности предприятия;
- б) финансовой зависимости предприятия;
- в) ликвидности собственного капитала;
- г) концентрации собственного капитала.

**15. К вторичным финансовым инструментам относится:**

- а) кредиторская задолженность;
- б) дебиторская задолженность;
- в) форвардный контракт;
- г) долговая ценная бумага.

**16. В пассиве баланса предприятия отражаются:**

- а) основные средства;
- б) запасы и затраты;
- в) денежные средства;
- г) источники собственных средств.

**17. Концепция, предусматривающая нивелирование групповых интересов конфликтующих подгрупп управленческих работников и интересов владельцев компаний, называется концепцией:**

- а) стоимости капитала;
- б) агентских отношений;
- в) информативности;
- г) эффекта управления.

**18. Соглашение о купле-продаже товара или финансового инструмента с поставкой и расчетом в будущем называется:**

- а) свопом;
- б) фьючерсом;
- в) ваучером;
- г) опционом.

**19. Отношение долгосрочных пассивов к внеоборотным активам дает коэффициент:**

- а) концентрации собственного капитала;
- б) ликвидности долгосрочных вложений;
- в) маневренности внеоборотных активов;
- г) структуры покрытия долгосрочных вложений.

**20. Отношение рыночной цены акции к ее книжной (учетной) цене дает коэффициент:**

- а) котировки акции;
- б) доходности акции;
- в) дивиденда акции;
- г) дохода на акцию.

**Контрольная работа 2. Примерный тест:**

**1. Показателем оценки финансовой устойчивости является коэффициент:**

- а) активной части основных средств предприятия;
- б) оценки рентабельности продаж товаров;
- в) структуры покрытия долгосрочных вложений;
- г) абсолютной ликвидности денежных средств.

**2. Прогрессивное нарастание величины чистой прибыли при увеличении объема продаж, обусловленное наличием постоянных затрат, не изменяющихся с увеличением объема производства и реализации продукции, называется:**

- а) производным левэриджем;
- б) производственным левэриджем;
- в) финансовым левэриджем;
- г) промышленным левэриджем.

**3. Концепция, предусматривающая определение минимального уровня дохода, необходимого для покрытия затрат по поддержанию данного источника финансирования и позволяющего не оказаться в убытке, называется концепцией:**

- а) стоимости капитала;
- б) денежного потока;
- в) затрат финансов;
- г) эффективности рынка.

**4. Риск, представляющий собой случайные колебания отдельных ценных бумаг относительно рыночной тенденции, снижается при формировании инвестиционного портфеля из разнообразных акций и облигаций и называется:**

- а) систематическим;
- б) несистематическим;
- в) валютным;
- г) пропорциональным.

**5. Любой контракт, по которому происходит одновременное увеличение финансовых активов одного предприятия и финансовых обязательств долгового или долевого характера другого предприятия, называется:**

- а) финансовым потоком;
- б) финансовым инструментом;
- в) денежным активом;
- г) первичным обязательством.

**6. Отношение денежных средств к краткосрочным пассивам дает коэффициент:**

- а) быстрой ликвидности;
- б) структуры вложений;
- в) абсолютной ликвидности;
- г) финансовой зависимости.

**7. Концепция, предусматривающая оценку альтернативных вариантов возможного вложения капитала, использования производственных мощностей, выбора вариантов политики кредитования покупателей и т.д., называется концепцией:**

- а) альтернативных затрат;
- б) выбора управления;
- в) эффекта альтернатив;
- г) альтернативного управления.

**8. Товарораспорядительный документ, с помощью которого оформляется морская транспортировка грузов, называется:**

- а) векселем;
- б) коносаментом;
- в) сертификатом;
- г) форвардом.

**9. Наличие у предприятия в достаточном объеме средств на расчетном счете, отсутствие просроченной кредиторской задолженности являются признаками:**

- а) платежеспособности;
- б) оборачиваемости;
- в) ликвидности;
- г) устойчивости.

**10. Снижение риска при формировании инвестиционного портфеля из разнообразных акций и облигаций называется:**

- а) паритетом
- б) оптимизацией
- в) диверсификацией
- г) коносаментом

**11. Функцией финансового менеджмента как управляющей системы является функция:**

- а) формирования инвестиций и вложений средств;
- б) обеспечения финансовых рисков и активов;
- в) управления активами и капиталом предприятия;

г) разработки финансовой стратегии предприятия.

**12. Идентификация финансовых целей и ориентиров фирмы, установление степени соответствия этих целей текущему финансовому состоянию фирмы, формирование последовательности действий по достижению поставленных целей называется процессом:**

- а) финансового прогнозирования
- б) организации леввериджа
- в) финансового планирования
- г) стратегического исследования

**13. Документ, выпускаемый банком по поручению импортера и содержащий поручение корреспондентскому банку за границей выплатить определенную сумму указанному лицу, называется:**

- а) векселем;
- б) траттой;
- в) аккредитивом;
- г) фьючерсом.

**14. Показателем рентабельности продаж является:**

- а) ресурсообеспеченность;
- б) рыночная активность;
- в) генерирование капитала;
- г) удельная валовая прибыль.

**15. Отношением суммы долгосрочных и краткосрочных пассивов к собственному капиталу определяет показатель:**

- а) рентабельности собственного обыкновенного капитала;
- б) рентабельности совокупного капитала предприятия;
- в) соотношения заемного и собственного капитала;
- г) отношения изменения прибыли к убыткам.

**16. Отношение прибыли до вычета процентов и налогов к стоимостной оценке совокупных активов дает коэффициент:**

- а) генерирования доходов;
- б) объемов производства;
- в) выручки от реализации;
- г) финансовой зависимости.

**17. Совокупность финансовых стимулов, рычагов, инструментов, форм и способов регулирования экономических процессов и отношений называется:**

- а) методом управления;
- б) финансовым механизмом;
- в) финансовым менеджментом;
- г) механизмом управления.

**18. Характеризует разницу между коэффициентом валовой рентабельности активов и средним размером процента за кредит:**

- а) производственный риск предприятия;
- б) величина финансового леввериджа;
- в) налоговый корректор финансового леввериджа;
- г) дифференциал финансового леввериджа.

**19. Выражается отношением дивиденда, выплачиваемого по акции, к ее рыночной цене:**

- а) дивидендный выход;
- б) прибыль на акцию;
- в) котировка акции;
- г) дивидендная доходность.

**20. Способность актива трансформироваться в денежные средства называется:**

- а) платежеспособностью;

- б) котировкой;
- в) ликвидностью;
- г) оборачиваемостью.

### **Контрольная работа 3. Примерный тест:**

**1. Отношение выручки от реализации к средней стоимости активов дает показатель:**

- а) рентабельности;
- б) фондоотдачи;
- в) ресурсоотдачи;
- г) оборачиваемости.

**2. Выбор и обоснование политики привлечения и эффективного размещения финансовых ресурсов коммерческой организации называется:**

- а) процессом планирования;
- б) финансовой стратегией;
- в) финансовой тактикой;
- г) финансовым прогнозом.

**3. Ценные бумаги, удостоверяющие внесение средств на цели развития предприятия, не дающие держателю права на участие в управлении предприятием, предполагающие выплату ее владельцу дивидендов, называются:**

- а) акции;
- б) вексели;
- в) коносаменты;
- г) опционы.

**4. В активе баланса предприятия отражаются:**

- а) уставной капитал;
- б) нераспределенная прибыль;
- в) источники собственных средств;
- г) запасы и затраты.

**5. Риск снижения прибыли при осуществлении сделок, предусматривающих перевод одной валюты в другую, называется:**

- а) трансакционным;
- б) политическим;
- в) экономическим;
- г) трансляционным.

**6. Отношение собственных оборотных средств к собственному капиталу дает коэффициент:**

- а) концентрации собственного капитала;
- б) финансового положения предприятия;
- в) маневренности собственного капитала;
- г) ликвидности собственного капитала.

**7. Показателем оценки имущественного положения предприятия является:**

- а) коэффициент текущей ликвидности;
- б) доля активной части основных средств;
- в) устойчивость экономического роста;
- г) коэффициент концентрации капитала.

**8. Отношение между двумя или несколькими денежными единицами, валютами разных стран, устанавливаемое по их покупательной способности, называется:**

- а) показателем покупки валюты;
- б) паритетом покупательной способности;
- в) регулятором валютного рынка;
- г) курсом покупки валюты.

**9. Показывает, в какой степени проявляется эффект финансового левериджа в связи с различным уровнем налогообложения прибыли:**

- а) налоговый корректор;
- б) налоговый коэффициент;
- в) дифференциал;
- г) налоговый рычаг.

**10. Уровень финансового левериджа влияет на степень финансового риска компании и требуемую акционерами норму прибыли:**

- а) обратно пропорционально;
- б) прямо пропорционально;
- в) нелинейно;
- г) линейно.

**11. Концепция, учитывающая быстроту отражения информации о рынке ценных бумаг на их ценах, степень полноты и свободы доступа всех участников рынка к информации, называется концепцией:**

- а) эффективности рынка
- б) денежного потока
- в) стоимости капитала
- г) информативности

**12. Договор о заимствовании ценных бумаг под гарантию денежных средств или заимствовании средств под ценные бумаги называется:**

- а) операцией РЕПО;
- б) валютным свопом;
- в) форвардом;
- г) опционом.

**13. В состав финансового механизма не входят:**

- а) финансовые активы;
- б) обеспечивающие подсистемы;
- в) финансовые инструменты;
- г) финансовые приемы, методы.

**14. Ценная бумага, удостоверяющая внесение ее владельцем денежных средств на сумму, в ней указанную, и подтверждающая обязательство возместить ему номинальную ее стоимость в предусмотренный в ней срок с уплатой фиксированного процента, называется:**

- а) опционом;
- б) коносаментом;
- в) облигацией;
- г) сертификатом.

**15. Построенные по годам прогнозные варианты отчета о прибылях и убытках и отчета о движении денежных средств, являются сутью раздела бизнес-плана:**

- а) оперативного;
- б) финансового;
- в) основного;
- г) организационного.

**16. Совокупное воздействие на уровень прибыли за счет собственного капитала и заемного финансирования называется финансовым:**

- а) активом;
- б) пассивом;
- в) левериджем;
- г) плечом.

**17. Составляются на основе стратегического плана и предусматривают определение производственной, маркетинговой, научно-исследовательской и инвестиционной политики \_\_\_\_\_ планы:**

- а) долгосрочным;
- б) финансовые;
- в) производственные;
- г) основным.

**18. Отношение оборотных средств к краткосрочным пассивам дает коэффициент:**

- а) абсолютной ликвидности;
- б) текущей ликвидности;
- в) маневренности капитала;
- г) концентрации капитала.

**19. Концепция, предусматривающая:** а) идентификацию циркулирующей массы денег, продолжительность и вид; б) оценку факторов, определяющих величину ее элементов; в) выбор коэффициента дисконтирования, позволяющего сопоставить элементы массы, генерируемые в различные моменты времени; г) оценку риска, связанного с данной массой, и способ его учета, называется концепцией:

- а) эффективности риска
- б) денежного потока
- в) стоимости капитала
- г) дисконтирования

**20. Документ, характеризующий способ достижения финансовых целей компании и увязывающий ее доходы и расходы, называется:**

- а) финансовым планом;
- б) тактическим договором;
- в) текущим планом;
- г) оперативным планом.

### 3. Оценочные средства промежуточного контроля (40 баллов)

**Контрольно-измерительные материалы**, необходимые для объективной оценки усвоенных студентом теоретических знаний, практических навыков и сформированных компетенций по итогу изученной дисциплины (либо ее части в течение одного семестра).

**Форма промежуточного контроля определяется учебным планом по данной дисциплине.**

#### 3.1. Курсовая работа не предусмотрена

#### 3.2 Экзамен

В идеале к экзамену необходимо начинать готовиться с первой лекции по данному курсу. Общение с преподавателем в аудитории во время лекционных занятий, в ходе которых студент постепенно, «шаг за шагом», осваивает новую учебную информацию, позволяет ему быть не просто реципиентом (т.е. всего лишь слушателем, пассивно воспринимающим новую информацию), но активным соучастником образовательного процесса, гарантирует высокое качество этого процесса. Именно такой подход, предполагающий постоянную, систематическую работу студента по освоению учебного материала, позволяет ему получить наиболее глубокие и прочные знания.

Экзамен проводится по экзаменационным билетам которые содержат два теоретических вопроса на которые нужно дать развернутые ответы.

#### Пояснительная записка по методике оценивания экзамена

Показатели и критерии оценивания экзамена	Шкала оценивания
---	------------------

Показывает хорошие знания изученного учебного материала, самостоятельно, логично и последовательно излагает и интерпретирует материалы учебного курса	10
Полностью раскрывает смысл предлагаемого вопроса	10
Владеет основными терминами и понятиями изученного курса	10
Показывает умение переложить теоретические знания на предполагаемый практический опыт	10
Итого	40

Если студент набирает на экзамене менее 24 баллов, то экзамен считается не сданным, и в ведомости проставляется оценка неудовлетворительно. Студент направляется на пересдачу.

Перевод баллов в оценочную форму:

36-40 - отлично

31-35 - хорошо

24-30 – удовлетворительно

< 24 - неудовлетворительно

### **Примерный перечень вопросов к экзамену:**

1. Финансовый менеджмент как система и механизм управления финансами.
2. Объекты и субъекты финансового менеджмента.
3. Функции финансового менеджмента.
4. Структура финансовой системы.
5. Система управления финансами на предприятии.
6. Задачи и цели управления финансами.
7. Структура источников финансирования предприятия.
8. Финансовые инструменты.
9. Финансовые рынки.
10. Аналитические показатели экспресс – анализа.
11. Оценка и анализ экономического потенциала предприятия.
12. Оценка финансового положения и финансовой устойчивости предприятия.
13. Оценка и анализ результативности финансово - хозяйственной деятельности предприятия.
14. Оценка деловой активности.
15. Регулирование финансовых результатов.
16. Методы прогнозирования возможного банкротства предприятия.
17. Основы финансовой математики.
18. Виды и анализ движения денежных потоков.
19. Финансовое планирование (бюджетирование).
20. Терминология и базовые показатели финансового менеджмента.
21. Эффект финансового рычага. Рациональная заемная политика.
22. Эффект финансового рычага. Финансовый риск.
23. Эффект операционного рычага. Предпринимательский риск.
24. Порог рентабельности и «запас финансовой прочности» предприятия.
25. Углубленный анализ собственных оборотных средств и текущих финансовых потребностей.
26. Управление основными элементами оборотных активов.
27. Тактика финансового менеджмента.
28. Инвестиционная стратегия предприятия.
29. Финансовая политика государства.
30. Сущность, содержание и роль финансов в рыночной экономике.
31. Инвестирование капитала и его виды.

32. Компаундинг, дисконтирование и индексация капитала.
33. Оценка экономической эффективности инвестиций.
34. Сущность, содержание и виды ценных бумаг.
35. Рынки ценных бумаг и их финансовые институты.
36. Способы получения доходов по ценным бумагам.
37. Сущность, содержание и порядок обращения отдельных видов ценных бумаг
38. Сущность, содержание и виды финансовых рисков.
39. Критерии степени риска.
40. Способы снижения степени риска.
41. Содержание и классификация приемов финансового менеджмента.
42. Сущность и содержание отдельных приемов финансового менеджмента.
43. Сущность и содержание финансового маркетинга.
44. Функции финансового маркетинга.
45. Понятие финансового самообеспечения.
46. Самофинансирование и показатель «кэш флоу».
47. Самокредитование.
48. Самострахование.