

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Костина Лариса Николаевна  
Должность: проректор  
Дата подписания: 20.12.2024 05:44:02  
Уникальный программный ключ:  
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a66

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ  
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Факультет  
Кафедра

Финансово-экономический  
Финансов



«УТВЕРЖДАЮ»  
Проректор  
Л.Н. Костина  
30.08.2022 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б1.В.14**

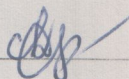
**"Финансовый менеджмент"**

**Направление подготовки 38.03.01 Экономика**  
**Профиль "Государственные и муниципальные финансы"**

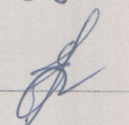
|   |                 |
|---|-----------------|
| Квалификация                            | <b>БАКАЛАВР</b> |
| Форма обучения                          | <b>очная</b>    |
| Общая трудоемкость                      | <b>3 ЗЕТ</b>    |
| Год начала подготовки по учебному плану | <b>2022</b>     |



Составитель:  
канд. экон. наук, доцент

  
Я.О. Арчикова

Рецензент:  
канд. экон. наук, доцент

  
Е.Ю. Афендикова

Рабочая программа дисциплины "Финансовый менеджмент" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (квалификация «академический бакалавр», «прикладной бакалавр») (приказ Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики от 27.06.2022 г. № 52-НП);

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.03.01 Экономика


Профиль "Государственные и муниципальные финансы", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 30.08.2022 протокол № 1/4.

Срок действия программы: 2022-2026

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов  
Протокол от 29.08.2022 № 1

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

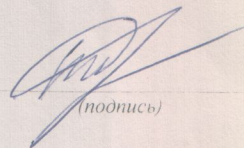
  
(подпись)

Сдобрено Предметно-методической комиссией  
кафедры Финансов

Протокол от 29.08.2022 г. № 1

Председатель ПМК:

преподаватель Истомина О.И.

  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "02" мая 2023 г. № 12

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2024 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

---

  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2025 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

---

  
(подпись)

---

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2026 г. № \_\_

Зав. кафедрой д-р экон.наук, проф., Петрушевская В.В.

---

  
(подпись)



## РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

|   |   |
|---|---|
| <b>1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>   |   |
| Целью освоения учебной дисциплины «Финансовый менеджмент» является формирование у обучающихся современных фундаментальных знаний в области теории управления финансами организации, раскрытие сущности основ взаимодействия теории и практики финансового менеджмента, необходимости управления финансами, содержания его традиционных и специальных функций, роли и значения в современных рыночных отношениях.  |   |
| <b>1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>   |   |
| Задачи дисциплины:<br>ознакомить обучающихся с основными видами, направлениями, методами и методиками, используемыми при проведении финансовой деятельности предприятий и организаций;<br>сформировать базовые знания, необходимые для объективного применения основ финансового менеджмента при изучении конкретных экономических явлений;<br>выработать навыки формулирования выводов по результатам проведенного аналитического исследования и обоснования предложений по возможным направлениям разработки управленческих решений по повышению эффективности экономических процессов. |   |
| <b>1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>   |   |
| Цикл (раздел) ОПОП ВО:  | Б1.В  |
| <i>1.3.1. Дисциплина "Финансовый менеджмент" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>   |   |
| Макроэкономика  |   |
| Микроэкономика  |   |
| <i>1.3.2. Дисциплина "Финансовый менеджмент" выступает опорой для следующих элементов:</i>  |   |
| Финансы II  |   |
| Экономика предприятия   |   |
| Финансовый менеджмент кредитных организаций   |   |
| Финансы организаций   |   |
| Государственные и муниципальные финансы   |   |
| Управление личными финансами  |   |
| Оценка стоимости бизнеса  |   |
| <b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>   |   |
| <i>ПК-4.2: Демонстрирует знание финансовых технологий и умеет разрабатывать предложения по их использованию и совершенствованию в деятельности субъектов финансового рынка</i>  |   |
| Знать:  |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Виды управленческих решений и методы их принятия  |
| <b>Уровень 2</b>  | Назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации  |
| <b>Уровень 3</b>  | Основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности |
| Уметь:  |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Ставить цели, связанные с реализацией профессиональных функций  |
| <b>Уровень 2</b>  | Формулировать задачи, связанные с реализацией профессиональных функций  |
| <b>Уровень 3</b>  | Анализировать финансовую отчетность организации   |
| Владеть:  |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования  |
| <b>Уровень 2</b>  | Методами анализа финансовых рынков  |
| <b>Уровень 3</b>  | Методами инвестиционного анализа  |
| <b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>   |   |
| <i>ПК-4.3: Владеет современными инструментами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба</i>   |   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Знать:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Фундаментальные концепции финансового менеджмента   |
| <b>Уровень 2</b>  | Принципы активов, инвестиционных проектов и организаций   |
| <b>Уровень 3</b>  | Способы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций   |
| <b>Уметь:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Составлять финансовый прогноз развития организации  |
| <b>Уровень 2</b>  | Уметь оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании  |
| <b>Уровень 3</b>  | Планировать потребность организации в запасах   |
| <b>Владеть:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Теоретическими знаниями о базовых концепциях финансового менеджмента, финансовом механизме управления предприятием и финансовых моделях фирмы   |
| <b>Уровень 2</b>  | Методами построения средне- и долгосрочных прогнозов изменения параметров и характеристик инвестиционного пространства и разработке и оценке эффективности и рисков инвестиционных проектов |
| <b>Уровень 3</b>  | Методическими аспектами выработки инвестиционной политики фирмы   |
| <b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>   |   |
| <i>ПК-5.3: Владеет методами анализа и оценки рисков деятельности организаций, в том числе финансово-кредитных и предлагает решения по их минимизации в контексте достижения финансовой стабильности, применяет финансовые инструменты для минимизации потерь финансово-кредитных институтов, иных организаций различных отраслей экономики, финансовых органов, публично-правовых образований</i> |   |
| <b>Знать:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Методы оценки активов предприятия   |
| <b>Уровень 2</b>  | Методы оценки инвестиционных проектов   |
| <b>Уровень 3</b>  | Основные теории корпоративных финансов  |
| <b>Уметь:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Обосновывать решения в сфере управления оборотным капиталом и выбора источников финансирования  |
| <b>Уровень 2</b>  | Проводить оценку финансовых инструментов  |
| <b>Уровень 3</b>  | Применять модели управления запасами  |
| <b>Владеть:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Технологиями повышения капитализации компании, роста стоимости бизнеса и генерирования динамичного денежного потока   |
| <b>Уровень 2</b>  | Принципами формирования и организации основных источников финансовой и управленческой информации  |
| <b>Уровень 3</b>  | Приемами и методами создания базы данных для операционного анализа на различных стадиях жизненного цикла бизнеса  |
| <b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>   |   |
| <i>ПК-6.1: Систематизирует, структурирует и анализирует финансово-экономическую информацию, характеризующую современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков</i>   |   |
| <b>Знать:</b>   |   |
| <b>Уровень 1</b>  | Источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка   |
| <b>Уровень 2</b>  | Тенденции развития современной экономики  |
| <b>Уровень 3</b>  | Понимать функции и основные понятия финансового менеджмента   |
| <b>Уметь:</b>   |   |

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Уровень 1</b> | Применять структурный подход к рассмотрению проблем принятия решений   |
| <b>Уровень 2</b> | Анализировать сложные проблемные ситуации и находить способы формализации рассматриваемой проблемы инвестирования и финансирования |
| <b>Уровень 3</b> | Анализировать тенденции развития современной экономики   |
| Владеть:         |  |

**В результате освоения дисциплины "Финансовый менеджмент" обучающийся должен:**

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>3.1 Знать:</b>   | Основные уровни использования, направления финансового менеджмента и области их применения. Основные уровни использования, направления финансового менеджмента и области |
| <b>3.2 Уметь:</b>   | Обосновывать направление финансового менеджмента, выбрать его целевую направленность и основные факторы, необходимые для изучения явления и процесса.                    |
| <b>3.3 Владеть:</b> | Финансово-экономическими навыками при осуществлении своей профессиональной деятельности.   |

### 1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

#### **Промежуточная аттестация**

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим "Порядок организации текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС". По дисциплине "Финансовый менеджмент" видом промежуточной аттестации является Зачет с оценкой

## РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоёмкость дисциплины "Финансовый менеджмент" составляет 3 зачётные единицы, 108 часов. Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

### 2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

| Наименование разделов и тем /вид занятия/  | Семестр / Курс | Часов | Компетенции       | Литература   | Инте ракт. | Примечание |
|--|----------------|-------|-------------------|--|------------|------------|
| <b>Раздел 1. Общие положения и методологический инструментарий финансового менеджмента</b> |                |       |                   |  |            |            |
| Тема 1.1. Теоретические и организационные основы финансового менеджмента /Лек/             | 5              | 4     | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0          |            |
| Тема 1.1. Теоретические и организационные  | 5              | 4     | ПК-4.2            | Л1.1   | 0          |            |

|  |   |   |                   |  |   |  |
|--|---|---|-------------------|--|---|--|
| основы финансового менеджмента /Сем зан/   |   | 6 | ПК-4.3            | Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5         |   |  |
| Тема 1.1. Теоретические и организационные основы финансового менеджмента /Ср/    | 5 | 8 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 1.2. Управление денежными потоками на предприятии /Лек/                     | 5 | 4 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 1.2. Управление денежными потоками на предприятии /Сем зан/                 | 5 | 6 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 1.2. Управление денежными потоками на предприятии /Ср/                      | 5 | 8 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 1.3. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами /Лек/     | 5 | 4 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 1.3. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами /Сем зан/ | 5 | 6 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 1.3. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами /Ср/      | 5 | 8 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| <b>Раздел 2. Управление капиталом и его источниками</b>                          |   |   |                   |  |   |  |
| Тема 2.1. Управление прибылью /Лек/  | 5 | 4 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.1<br>Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |

|  |   |   |                   |   |   |  |
|--|---|---|-------------------|---|---|--|
| Тема 2.1. Управление прибылью /Сем зан/                        | 5 | 6 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.1. Управление прибылью /Ср/                             | 5 | 6 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.2. Управление активами /Лек/                            | 5 | 4 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.2. Управление активами /Сем зан/                        | 5 | 6 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.2. Управление активами /Ср/                             | 5 | 6 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.3. Стоимость и оптимизация структуры капитала /Лек/     | 5 | 4 | ПК-5.3 ПК<br>-6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.3. Стоимость и оптимизация структуры капитала /Сем зан/ | 5 | 6 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 2.3. Стоимость и оптимизация структуры капитала /Ср/      | 5 | 4 | ПК-5.3<br>ПК -6.1 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| <b>Раздел 3. Исследования функций финансового менеджмента</b>  |   |   |                   |   |   |  |
| Тема 3.1. Управление финансовыми рисками /Лек/                 | 5 | 4 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |



|  |   |   |                   |   |   |  |
|--|---|---|-------------------|---|---|--|
| Тема 3.1. Управление финансовыми рисками /Сем зан/                   | 5 | 4 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.1. Управление финансовыми рисками /Ср/                        | 5 | 5 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.2. Финансовое планирование на предприятии /Лек/               | 5 | 2 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.2. Финансовое планирование на предприятии /Сем зан/           | 5 | 4 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.2. Финансовое планирование на предприятии /Ср/                | 5 | 4 | ПК-4.3<br>ПК -5.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.3. Антикризисное финансовое управление предприятием /Лек/     | 5 | 2 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.3. Антикризисное финансовое управление предприятием /Сем зан/ | 5 | 4 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Тема 3.3. Антикризисное финансовое управление предприятием /Ср/      | 5 | 6 | ПК-4.2<br>ПК -4.3 | Л1.1<br>Л1.2Л2.1Л3.<br>1 Л3.2 Л3.3<br>Л3.4<br>Э1 Э2 Э3 Э4<br>Э5 | 0 |  |
| Консультации /Конс/  | 5 | 2 |                   |   | 0 |  |

### РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины "Финансовый менеджмент" используются следующие образовательные технологии:

лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа студентов (СРС) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины "Финансовый менеджмент" используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «PowerPoint». Для наглядности используются справочные материалы, результаты научных исследований т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций. При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

#### РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

| <b>4.1. Рекомендуемая литература</b> |  |   |                                   |
|--------------------------------------|--|---|-----------------------------------|
| <b>1. Основная литература</b>        |  |   |                                   |
|                                      | Авторы,  | Заглавие  | Издательство, год                 |
| Л1.1                                 | Я. О. Арчикова                                     | Финансовый менеджмент: Финансовый менеджмент : конспект лекций для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения / Минобрнауки ДНР, ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Кафедра финансов ; сост. Я. О. Арчикова. – Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021. – 178 с. (178 с.)  | Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2021 |
| Л1.2                                 | В. В. Петрушевская, Н. А. Одинцова, Я. О. Арчикова | Финансовый менеджмент: Финансовый менеджмент : учебник для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профили: «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение), «Государственные и муниципальные финансы», «Банковское дело», «Налоги и налогообложения») очной / заочной форм обучения / В. В. Петрушевская, Н. А. Одинцова, Я. О. Арчикова; Минобрнауки ДНР, ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Кафедра финансов. – Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022. – 314 с. (314 с.) | Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022 |
| <b>2. Дополнительная литература</b>  |  |   |                                   |
|                                      | Авторы,  | Заглавие  | Издательство, год                 |
| Л2.1                                 | Этрилл, П.,  | Финансовый менеджмент и управленческий учет :   | Москва : Альпина                  |

|  | Авторы,   | Заглавие  | Издательство, год                  |
|--|---|---|------------------------------------|
|  | Маклейни, Э.  | для руководителей и бизнесменов (648 с.)  | Паблишер, 2020                     |
| <b>3. Методические разработки</b>  |   |   |                                    |
|  | Авторы,   | Заглавие  | Издательство, год                  |
| ЛЗ.1   | Я.О. Арчилова,<br>В. Л.<br>Сорокотягина   | Финансовый менеджмент: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (35 с.)    | Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023 |
| ЛЗ.2   | Я.О. Арчилова,<br>В. Л.<br>Сорокотягина   | Финансовый менеджмент: методические рекомендации по выполнению индивидуального задания для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (19 с.) | Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023 |
| ЛЗ.3   | Я.О. Арчилова,<br>В. Л.<br>Сорокотягина   | Финансовый менеджмент: методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (17 с.)  | Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023 |
| <b>4.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"</b> |   |   |                                    |
| Э1   | Электронный каталог изданий ГОУ ВПО "ДОНАУИГС"  | <a href="http://unilib.dsum.internal/">http://unilib.dsum.internal/</a>   |                                    |
| Э2   | Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА»   | <a href="https://cyberleninka.ru/">https://cyberleninka.ru/</a>   |                                    |
| Э3   | Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU  | eLIBRARY.RU - <a href="http://elibrary.ru/defaultx.asp">http://elibrary.ru/defaultx.asp</a>   |                                    |
| Э4   | Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН)   | <a href="http://www.ipr-ras.ru/libr.htm">http://www.ipr-ras.ru/libr.htm</a>   |                                    |
| Э5   | Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» | <a href="https://lib.vsu.ru/">https://lib.vsu.ru/</a>   |                                    |
| <b>4.3. Перечень программного обеспечения</b>                                    |   |   |                                    |



Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Microsoft OFFICE 2007 № лицензии 08.07.2008 № 44250460

Microsoft WINDOWS 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами

#### 4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Moodle,

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» <https://lib.vsu.ru/>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Уральский государственный экономический университет"

<https://www.usue.ru/studentam/biblioteka/>

#### 4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: аудитория № 321 учебный корпус № 6 г. Донецк, ул. Артема, 94 (ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС»):

- комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор, экран;

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (10), стационарная доска, выкатная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

аудитория №809 учебный корпус №1 г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а (ГОУ ВПО «ДОНАУИГС»):

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (68), стационарная доска, выкатная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

2. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, текущего контроля, групповых консультаций и промежуточной аттестации: аудитория №412 учебный корпус №3 г. Донецк, ул. Челюскинцев, 157 (ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС»):

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (42), стационарная доска, демонстрационные плакаты.

3. Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации:

читальные залы, учебные корпуса №1 г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а (ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС»), №6 г. Донецк, ул. Артема, 94 (ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС»).

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС») и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows XP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grub loader for ALT Linux (лицензия GNU LGPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1C ERP УП, 1C ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1Cfresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License3).

## РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Контрольные вопросы и задания

ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ

1. Формирование рациональной структуры источников средств предприятия.
2. Влияние эффекта производственного рычага на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
3. Определите рентабельность активов и источников собственных средств фирмы, если прибыль за год составила 1800 тыс. рублей, а валюта баланса на начало года составляла 36090 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 12070 тыс. рублей, на конец года валюта баланса составила 39800 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 13100 тыс. руб.
4. Разработка ценовой стратегии предприятия.
5. Оптимальное соотношение между стратегией и тактикой финансового менеджмента.
6. Факторы кризисных ситуаций на предприятии.
7. Механизм определения величины и скачков постоянных затрат.
8. Инвестиции в основной капитал компании как источник её финансирования.
9. Понятие, состав, классификация и оценка вложений во необоротные активы организации.
10. Оборотный капитал предприятия и источники его формирования.
11. Методы планирования и оптимизации оборотного капитала компании.
12. Содержание и основные направления политики управления денежными потоками на предприятии
13. Основные этапы формирования политики управления оборотными активами.
14. Политика управления запасами на предприятии.
15. Управление дебиторской задолженностью как часть финансовой политики предприятия.
16. Управление денежными средствами и их эквивалентами на предприятии.
17. Политика управления финансированием оборотных активов на предприятии.
18. Финансовая информация как основа полного и всестороннего анализа состояния активов предприятия.
19. Каналы распространения финансовой информации.
20. Система налогообложения имущества предприятия.

## 5.2. Темы письменных работ

### РЕКОМЕНДУЕМЫЕ ТЕМЫ ИНДИВИДУАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ (РЕФЕРАТА)

1. Управление финансами предприятия с помощью показателей рентабельности.
2. Условия оптимального сочетания показателей: коммерческая маржа, коэффициент трансформации.
3. Условия оптимального равновесия между постоянными и переменными издержками.
4. Мотивация принятия инвестиционных решений.
5. Методики, используемые при формировании финансово-маркетинговых стратегий предприятия.
6. Механизм действия финансового рычага.
7. Варианты и условия привлечения заемных средств при формировании финансовой стратегии.
8. Управление оборотными средствами предприятия.
9. Финансово-эксплуатационные потребности.
10. Финансовый план предприятия.
11. Механизм действия производственного рычага.
12. Влияние эффекта производственного рычага на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
13. Механизм определения величины и скачков постоянных затрат.
14. Методы, используемые для максимизации величины и темпов роста прибыли.
15. Стратегия формирования механизма распределения прибыли предприятия.
16. Оптимальное соотношение между стратегией и тактикой финансового менеджмента.
17. Механизм выбора политики комплексного управления текущими активами и текущими пассивами предприятия.
18. Алгоритм диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
19. Механизмы определения критического объема продукции, порога рентабельности и запаса финансовой прочности.
20. Формирование ассортиментной политики предприятия с учетом порога рентабельности.
21. Механизм действия матрицы финансовой стратегии.
22. Классификация видов рисков, используемых в финансовом менеджменте.
23. Анализ и принятие решений в условиях риска.
24. Базовые показатели, используемые при разработке финансовых стратегий.
25. Управление финансами фирмы с помощью показателей рентабельности (активов, оборота, акционерного капитала).

## 5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовый менеджмент" разработан в соответствии с локальным нормативным актом "Порядок разработки и содержания фондов оценочных средств основной

образовательной программы высшего профессионального образования в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС". Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовый менеджмент" в полном объеме представлен в учебно-методическом комплексе дисциплины.

#### **5.4. Перечень видов оценочных средств**

Устный опрос, решение ситуационных задач, доклад, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу.

### **РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ**

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ГОУ ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

### **РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только основной литературы, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции.

Усвоение дисциплины требует освоения методов обеспечения финансовой безопасности на различных уровнях, самостоятельного решения задач на семинарских занятиях, выполнения заданий.

При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания.



**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»**

**Финансово-экономический факультет  
Кафедра финансов**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Направление подготовки  
Профиль  
Квалификация  
Форма обучения

38.03.01 Экономика  
«Финансы и кредит»  
бакалавр  
очная

Донецк  
2023

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый менеджмент» для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль: «Финансы и кредит») очной формы обучения

Автор(ы),  
разработчик(и): \_\_\_\_\_ доцент, канд. экон. наук, доцент Я.О. Арчикова;  
должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия


ФОС рассмотрен на заседании  
кафедры

\_\_\_\_\_ *финансов* \_\_\_\_\_

Протокол заседания кафедры от

02.05.2023 № 12

Заведующий кафедрой

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

В.В. Петрушевская  
(инициалы, фамилия)

**РАЗДЕЛ 1.**  
**ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по дисциплине «Финансовый менеджмент»**

**1.1. Основные сведения о дисциплине**

Таблица 1

Характеристика дисциплины  
(сведения соответствуют разделу РПД)

|  |   |
|--|---|
| Образовательная программа                          | Бакалавриата  |
| Направление подготовки                             | 38.03.01 Экономика  |
| Профиль  | «Финансы и кредит»  |
| Количество разделов дисциплины                     | 3   |
| Дисциплина базовой части образовательной программы | Б1.В.09   |
| Часть образовательной программы                    | Обязательная часть  |
| Формы контроля                                     | Устный опрос, доклады, ситуационные задания, тестовые задания, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу, научная составляющая (научные тезисы). |
| Показатели   | Очная форма обучения  |
| Количество зачетных единиц (кредитов)              | 4   |
| Семестр  | 5   |
| <b>Общая трудоемкость (академ. часов)</b>          | 144   |
| <b>Аудиторная работа:</b>                          | <b>82</b>   |
| Лекционные занятия                                 | 32  |
| Семинарские занятия                                | 48  |
| Консультации                                       | 2   |
| <b>Самостоятельная работа</b>                      | <b>82</b>   |
| <b>Наличие курсовой работы</b>                     | -   |
| <i>Форма промежуточной аттестации</i>              | Зачет с оценкой   |

**1.2. Перечень индикаторов с указанием этапов формирования в процессе освоения образовательной программы.**

Таблица 2

Перечень индикаторов и их элементов

| Компетенция   | Индикатор компетенции и его формулировка  | Элементы индикатора компетенции  | Индекс элемента |
|---|---|--|-----------------|
| ПК-4: Способен анализировать отчетность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать | ПК-4.2: Демонстрирует знание финансовых технологий и умеет разрабатывать предложения по их использованию и совершенствованию в деятельности субъектов финансового рынка | <b>Знать:</b>  |                 |
|   |   | Виды управленческих решений и методы их принятия                           | ПК-4.2 3-1      |
|   |   | Назначение, структуру и содержание основных финансовых отчетов организации | ПК-4.2 3-2      |
|   |   | Основные показатели  | ПК-4.2 3-3      |



| Компетенция   | Индикатор компетенции и его формулировка   | Элементы индикатора компетенции   | Индекс элемента |
|---|--|---|-----------------|
| результаты анализа с целью с материально-финансового и организационного обеспечения процесса финансового консультирования   |  | финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности |                 |
|   |  | <b>Уметь:</b>   |                 |
|   |  | Ставить цели, связанные с реализацией профессиональных функций  | ПК-4.2 У-1      |
|   |  | Формулировать задачи, связанные с реализацией профессиональных функций  | ПК-4.2 У-2      |
|   |  | Анализировать финансовую отчетность организации   | ПК-4.2 У-3      |
|   |  | <b>Владеть:</b>   |                 |
|   |  | Методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования  | ПК-4.2 В-1      |
|   |  | Методами анализа финансовых рынков  | ПК-4.2 В-2      |
| Методами инвестиционного анализа  | ПК-4.2 В-3   |   |                 |
| ПК-4: Способен анализировать отчетность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать результаты анализа с целью с материально-финансового и организационного обеспечения процесса финансового консультирования | ПК-4.3: Владеет современными инструментами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба | <b>Знать:</b>   |                 |
|   |  | Фундаментальные концепции финансового менеджмента   | ПК-4.3 З-1      |
|   |  | Принципы активов, инвестиционных проектов и организаций   | ПК-4.3 З-2      |
|   |  | Способы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций   | ПК-4.3 З-3      |
|   |  | <b>Уметь:</b>   |                 |
|   |  | Составлять финансовый прогноз развития организации  | ПК-4.3 У-1      |
|   |  | Уметь оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании                    | ПК-4.3 У-2      |

| Компетенция  | Индикатор компетенции и его формулировка   | Элементы индикатора компетенции   | Индекс элемента |
|--|--|---|-----------------|
|  |  | Планировать потребность организации в запасах   | ПК-4.3 У-3      |
|  |  | <b>Владеть:</b>   |                 |
|  |  | Теоретическими знаниями о базовых концепциях финансового менеджмента, финансовом механизме управления предприятием и финансовых моделях фирмы   | ПК-4.3 В-1      |
|  |  | Методами построения средне- и долгосрочных прогнозов изменения параметров и характеристик инвестиционного пространства и разработке и оценке эффективности и рисков инвестиционных проектов | ПК-4.3 В-2      |
|  |  | Методическими аспектами выработки инвестиционной политики фирмы   | ПК-4.3 В-3      |
| ПК-5: Способен рассчитывать, анализировать, интерпретировать состояние и тенденции развития финансового рынка, осуществлять консультирование его участников, в том числе на основе зарубежного опыта | ПК-5.3: Владеет методами анализа и оценки рисков деятельности организаций, в том числе финансово-кредитных и предлагает решения по их минимизации в контексте достижения финансовой стабильности, применяет финансовые инструменты для минимизации потерь финансово-кредитных институтов, иных организаций различных отраслей экономики, финансовых органов, публично-правовых образований | <b>Знать:</b>   |                 |
|  |  | Методы оценки активов предприятия   | ПК-5.3 3-1      |
|  |  | Методы оценки инвестиционных проектов   | ПК-5.3 3-2      |
|  |  | Основные теории корпоративных финансов  | ПК-5.3 3-3      |
|  |  | <b>Уметь:</b>   |                 |
|  |  | Обосновывать решения в сфере управления оборотным капиталом и выбора источников финансирования  | ПК-5.3 У-1      |
|  |  | Проводить оценку финансовых инструментов  | ПК-5.3 У-2      |
|  |  | Применять модели управления запасами  | ПК-5.3 У-3      |
|  |  | <b>Владеть:</b>   |                 |
|  |  | Технологиями повышения капитализации компании, роста стоимости бизнеса и генерирования динамичного денежного потока   | ПК-5.3 В-1      |
| Принципами формирования и организации основных   | ПК-5.3 В-2   |   |                 |

| Компетенция   | Индикатор компетенции и его формулировка   | Элементы индикатора компетенции  | Индекс элемента |
|---|--|--|-----------------|
|   |  | источников финансовой и управленческой информации  |                 |
|   |  | Приемами и методами создания базы данных для операционного анализа на различных стадиях жизненного цикла бизнеса                           | ПК-5.3 В-3      |
| ПК-6: Способен оценивать эффективность вариантов решения как соотношения между ожидаемым уровнем использования ресурсов и ожидаемой ценностью на основе бюджетных полномочий органов государственной власти | ПК-6.1: Систематизирует, структурирует и анализирует финансово-экономическую информацию, характеризующую современное состояние и тенденции развития корпоративных и общественных финансов, финансовых рынков | <b>Знать:</b>  |                 |
|   |  | Источники финансирования, институты и инструменты финансового рынка  | ПК-6.1 З-1      |
|   |  | Тенденции развития современной экономики   | ПК-6.1 З-2      |
|   |  | Понимать функции и основные понятия финансового менеджмента  | ПК-6.1 З-3      |
|   |  | <b>Уметь:</b>  |                 |
|   |  | Применять структурный подход к рассмотрению проблем принятия решений   | ПК-6.1 У-1      |
|   |  | Анализировать сложные проблемные ситуации и находить способы формализации рассматриваемой проблемы инвестирования и финансирования         | ПК-6.1 У-2      |
|   |  | Анализировать тенденции развития современной экономики   | ПК-6.1 У-3      |
|   |  | <b>Владеть:</b>  |                 |
|   |  | Основными методами решения задач принятия управленческих решений в области инвестирования и финансирования на российских финансовых рынках | ПК-6.1 В-1      |
|   |  | Навыками аналитической обработки учетной и отчетной информации с целью принятия управленческих решений                                     | ПК-6.1 В-2      |
| Методами экономической диагностики эффективности управления денежными потоками  | ПК-6.1 В-3   |  |                 |

Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы

| № п/п  | Контролируемые разделы (темы) дисциплины                                 | Номер семестра | Код контролируемой компетенции (или ее части)         | Наименование оценочного средства*  |
|--|--|----------------|---|--|
| <b>Раздел 1. Общие положения и методологические основы финансового менеджмента</b> |  |                |   |  |
| 1  | Тема 1.1. Теоретические и организационные основы финансового менеджмента | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания   |
| 2  | Тема 1.2. Управление денежными потоками на предприятии                   | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания   |
| 3  | Тема 1.3. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами   | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания, доклад, тестовые задания, контроль знаний по разделу |
| <b>Раздел 2. Управление капиталом и его источниками</b>                            |  |                |   |  |
| 4  | Тема 2.1. Управление прибылью  | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания   |
| 5  | Тема 2.2. Управление активами  | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания   |
| 6  | Тема 2.3. Стоимость и оптимизация структуры капитала                     | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания, тестовые задания, доклад, контроль знаний по разделу |
| <b>Раздел 3. Исследования функций финансового менеджмента</b>                      |  |                |   |  |
| 7  | Тема 3.1. Управление финансовыми рисками                                 | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания   |
| 8  | Тема 3.2. Финансовое планирование на предприятии                         | 5              | ПК-4.2 З-1<br>ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | Устный опрос, ситуационные задания   |
| 9  | Тема 3.3.  | 5              | ПК-4.2 З-1  | Устный опрос, ситуационные   |

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
| Антикризисное финансовое управление предприятием |  | ПК- 4.3 У-1<br>ПК-5.3 В-1<br>ПК-6.1 В-2 | задания, тестовые задания, доклад, индивидуальное задание, контроль знаний по разделу |
|--|--|---|---|

## РАЗДЕЛ 2 Текущий контроль

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной работой) обучающихся. В условиях балльно-рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания обучающегося используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению дисциплины.

### Распределение баллов по видам учебной деятельности (балльно-рейтинговая система)

| Наименование Раздела/Темы | Вид задания |           |           |           |               |           |           |          |           |
|---------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                           | СЗ          |           |           |           | Всего за тему | КЗР       | Д (СР)    | ИЗ (Р)   | НС        |
|                           | ЛЗ          | УО        | СЗ        | ТЗ        |               |           |           |          |           |
| Р.1.Т.1.1                 |             | 2         | 2         |           | 4             | 5         | 4         | 9        | 10        |
| Р.1.Т.1.2                 |             | 2         | 2         |           | 4             |           |           |          |           |
| Р.1.Т.1.3                 |             | 2         | 2         | 6         | 10            |           |           |          |           |
| Р.2.Т.2.1                 |             | 2         | 2         |           | 4             | 5         | 4         | 9        | 10        |
| Р.2.Т.2.2                 |             | 2         | 2         |           | 4             |           |           |          |           |
| Р.2.Т.2.3                 |             | 2         | 2         | 6         | 10            |           |           |          |           |
| Р.3.Т.3.1                 |             | 2         | 2         |           | 4             | 5         | 4         | 9        | 10        |
| Р.3.Т.3.2                 |             | 2         | 2         |           | 4             |           |           |          |           |
| Р.3.Т.3.3                 |             | 2         | 2         | 6         | 10            |           |           |          |           |
| <b>Итого:<br/>100 б</b>   |             | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>54</b>     | <b>15</b> | <b>12</b> | <b>9</b> | <b>10</b> |

ЛЗ – лекционное занятие;

УО – устный опрос;

ТЗ – тестовые задания;

СЗ – ситуационные задания;

КЗР – контроль знаний по разделу;

Д – доклад;

СР – самостоятельная работа обучающегося;

ИЗ – индивидуальное задание (реферат);

НС – научная составляющая.

### 2.1. Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля усвоения пройденного материала и определения уровня подготовленности обучающихся к изучению новой темы в начале каждого семинарского занятия преподавателем проводится устный/письменный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критериями оценивания:

**Оценка «отлично» (2 балла)** - ставится, если обучающийся дает полный ответ.

**Оценка «хорошо» (1,5 балла)** - ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает одна-две ошибки, которые сам же исправляет.

**Оценка «удовлетворительно» (1 балл)** – ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

**Оценка «неудовлетворительно» (0,5 балла)** - ставится, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «0,5» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

### ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОПОДГОТОВКИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

| <i>Контролируемые разделы<br/>(темы) дисциплины</i>                                | <i>Вопросы для подготовки к устному<br/>опросу по темам дисциплины</i>   |
|--|--|
| <b>Раздел 1. Общие положения и методологические основы финансового менеджмента</b> |  |
| Тема 1.1. Теоретические и организационные основы финансового менеджмента           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие финансов и финансовой деятельности предприятия.</li> <li>2. Сущность, цель и задачи финансового менеджмента.</li> <li>3. Система организационного обеспечения финансового менеджмента.</li> <li>4. Информационное обеспечение финансового менеджмента.</li> </ol>  |
| Тема 1.2. Управление денежными потоками на предприятии                             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие денежного потока и характеристика его видов.</li> <li>2. Принципы и основные этапы управления денежными потоками предприятия.</li> <li>3. Методы оптимизации денежных потоков предприятия.</li> <li>4. Разработка плана поступления и расходования денежных средств.</li> <li>5. Разработка платежного календаря.</li> </ol> |
| Тема 1.3. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Концепция оценки стоимости денег во времени.</li> <li>2. Методика финансовых расчетов при оценке стоимости денег во времени.</li> </ol>  |
| <b>Раздел 2. Управление капиталом и его источниками</b>                            |  |
| Тема 2.1. Управление прибылью  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Содержание и задачи управления прибылью.</li> <li>2. Анализ распределения и использования</li> </ol>   |



|   |  |
|---|--|
|   | прибыли предприятия.   |
| Тема 2.2. Управление активами                                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Управление текущими активами предприятия.</li> <li>2. Управление производственными запасами.</li> <li>3. Управление дебиторской задолженностью.</li> <li>4. Управление денежными средствами.</li> <li>5. Управление основными активами.</li> </ol>                                     |
| Тема 2.3. Стоимость и оптимизация структуры капитала          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность капитала предприятия, его классификация.</li> <li>2. Определение стоимости капитала предприятия.</li> <li>3. Внешние источники финансирования предприятия.</li> </ol>   |
| <b>Раздел 3. Исследования функций финансового менеджмента</b> |  |
| Тема 3.1. Управление финансовыми рисками                      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность, виды и критерии риска.</li> <li>2. Управление риском.</li> <li>3. Методический инструментарий оценки уровня финансового риска.</li> </ol>  |
| Тема 3.2. Финансовое планирование на предприятии              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие финансового планирования.</li> <li>2. Цели финансового планирования.</li> <li>3. Организация планирования.</li> </ol>  |
| Тема 3.3. Антикризисное финансовое управление предприятием    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность и задачи антикризисного финансового управления предприятием.</li> <li>2. Технология антикризисного управления.</li> <li>3. Финансовая санация предприятия как элемент антикризисного управления.</li> <li>4. Реструктуризация в системе антикризисного управления.</li> </ol> |

## 2.2 Рекомендации по оцениванию результатов тестирования обучающихся

Правильное выполнение тестового задания, где надо выбрать один верный ответ – 0,6 баллов для очной формы обучения. Максимальное количество баллов, которое можно набрать по результатам тестирования обучающихся по разделу – 6 баллов.

Оценка соответствует следующей шкале:

| Баллы     | % правильных ответов |
|-----------|----------------------|
| 6         | 75-100               |
| 5         | 51-75                |
| 4         | 25-50                |
| 3 и менее | менее 25             |

### Типовые тестовые задания для проверки уровня сформированности компетенции

#### Раздел 1. Общие положения и методологические основы финансового менеджмента

### Тема 1.3. Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами

*Выберите один правильный ответ.*

*1. Что является оборотными средствами (текущими активами)?*

- а) разность между валовой выручкой от реализации продукции (работ, услуг) и НДС;
- б) активы, которые могут быть в течение одного производственного цикла превращены в денежные средства;
- в) стратегия, которая помогает максимизировать рыночную стоимость фирмы;
- г) активы, которые могут быть в течение одного производственного цикла превращены в оборотные средства.

*2. Под чистыми оборотными активами принято понимать:*

- а) разность между текущими активами и текущими обязательствами;
- б) разность между вне оборотных активах и текущих обязательств;
- в) разность между текущими активами;
- г) разность между обязательствами.

*3. Основной целью управления оборотным капиталом является:*

- а) часть общей политики управления оборотными активами предприятия;
- б) состав, структура, величина, источники покрытия и структура активов;
- в) обеспечение оптимальной структуры запасов;
- г) достижение компромисса между ликвидностью, доходностью и оборачиваемостью.

*4. Объектами управления оборотными активами являются:*

- а) степень текущих активов;
- б) степень обязательств;
- в) степень ликвидности;
- г) степень доходности.

*5. Собственный оборотный капитал – это:*

- а) собственный капитал минус резервы предстоящих затрат;
- б) оборотные активы минус краткосрочные пассивы;
- в) чистые активы;
- г) оборотные активы плюс краткосрочные обязательства.

*6. Ликвидность – это...*

- а) характеристика активов предприятия, которая способна определить возможность их полной реализации по рыночной стоимости;
- б) все элементы хозяйственного богатства, которые могут быть использованы в экономической деятельности в качестве источника прибыли;
- в) обязательства предприятия, состоящие из заемных и привлеченных средств включая кредиторскую задолженность;
- г) превышение выручки от реализации над всеми переменными затратами.

*7. Что представляет политика управления запасами?*

- а) денежные средства в кассе, на счетах в банке;
- б) запасы сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции;
- в) часть общей политики управления оборотными активами предприятия;
- г) все варианты верны.

*8. Сумма затрат по размещению заказов определяется формулой:*

а)  $O_{3xt} = \frac{R_{ПП}}{2} \times C_x$ ;

б)  $R_{ППo} = \sqrt{\frac{2 \times OOP \times C_{pz}}{C_x}}$ ;

$$в) ПЗ_0 = \frac{РПП_0}{2};$$

$$г) ОЗрз = \frac{ОПП}{РПП} \times Срз.$$

9. Сумма затрат по хранению товаров на складе определяется формулой:

$$а) ОЗхт = \frac{РПП}{2} \times Сх;$$

$$б) РПП_0 = \sqrt{\frac{2 \times ООП \times Срз}{Сх}};$$

$$в) ПЗ_0 = \frac{РПП_0}{2};$$

$$г) ОЗрз = \frac{ОПП}{РПП} \times Срз.$$

10. Дебиторская задолженность – это...

- а) обязательства предприятия состоящие из заемных и привлеченных средств включая кредиторскую задолженность;
- б) часть общей политики управления оборотными активами и маркетинговой политики предприятия;
- в) сумма, которую покупатели должны предприятию;
- г) стоимость объектов промышленной и интеллектуальной собственности и иных имущественных прав.

## **Раздел 2. Управление капиталом и его источниками**

### **Тема 2.3. Стоимость и оптимизация структуры капитала**

*Выберите один правильный ответ.*

1. Что означает термин «реструктуризация» объекта?

- а) комплекс последовательно проводимых коммерческих акций и мероприятий;
- б) изменение структуры какого-либо объекта при сохранении неизменности направленности его функционирования;
- в) восстановление объекта по сохранившимся описаниям;
- г) изменение внешнего вида объекта.

2. Выделите из числа предложенных ниже уровни реструктуризации банковской деятельности:

- а) реструктуризация банка, реструктуризация банковской системы, реструктуризация небанковской кредитной организации;
- б) реструктуризация небанковской кредитной организации, реструктуризация банка, реструктуризация системы кредитных организаций;
- в) реструктуризация кредитной организации, реструктуризация банковской системы, реструктуризация системы кредитных организаций;
- г) реструктуризация Центрального Банка, реструктуризация специализированных кредитно-финансовых учреждений.

3. Можно ли реструктуризацию кредитной организации рассматривать как одну из мер по предупреждению банкротства кредитных организаций?

- а) да, можно, так как она направлена на восстановление платежеспособности кредитной организации;
- б) нет, нельзя, так как меры по предупреждению банкротства кредитных организаций это - финансовое оздоровление, реорганизация и введение временной администрации;
- в) нет, нельзя, так как в ходе реструктуризации может получиться совершенно новая организация.

4. Правильное определение реструктуризации кредитной организации:
- а) процесс изменения структуры капитала или собственности кредитной организации;
  - б) перестройка кредитной организации по новым принципам;
  - в) долгосрочная программа обновления кредитной организации;
  - г) изменение правового положения кредитной организации.
5. Базовыми функциями кредитных организаций не являются:
- а) предоставление кредитов субъектам экономики;
  - б) установление правил осуществления банковской деятельности;
  - в) осуществление платежей и расчетов;
  - г) аккумуляция денежных средств физических и юридических лиц.
6. Участие в реструктуризации Банка России и Правительства РФ предполагает:
- а) определение критериев эффективности реструктуризации;
  - б) определение направлений вложения денежных средств и критериев их использования;
  - в) разработка правил, процедур и регламентов;
  - г) все вышеназванное верно.
7. Применительно к кредитной системе выделяют следующие объекты, которые подлежат реструктуризации:
- а) кредитные организации как замкнутые системы;
  - б) структурные элементы активов и пассивов кредитной организации;
  - в) функциональные подразделения кредитной организации;
  - г) элементы внутреннего организационного строения кредитной организации;
  - д) все вышеперечисленное верно;
  - е) верны пункты а и б.
8. Активы, приносящие доход:
- а) денежные средства в кассе;
  - б) основные средства;
  - в) ссуды до востребования;
  - г) ссуды предприятиям.
9. Активы, не приносящие доход:
- а) банковские инвестиции;
  - б) денежные средства на корреспондентском счете в РКЦ;
  - в) ссуды под залог векселей;
  - г) ссуды отдельным гражданам;
  - д) нематериальные активы.
10. \_\_\_\_\_ - это те из них, которые создают необходимые условия для процесса труда: здания, сооружения, передаточные устройства и т.п.
- а) пассивная часть основных фондов;
  - б) нематериальные активы;
  - в) активные основные фонды;
  - г) просроченная дебиторская задолженность.

### **Раздел 3. Исследования функций финансового менеджмента**

#### **Тема 3.3. Антикризисное финансовое управление предприятием**

*Выберите один правильный ответ.*

1. *Риск – это...*

- а) разновидность ситуации, объективно содержащая высокую вероятность невозможности осуществления цели
- б) наличие факторов, при которых результаты действий не являются детерминированными, а степень возможного влияния этих факторов на результаты неизвестна

в) предстает как совокупность вероятных экономических, политических, нравственных и других позитивных и негативных последствий реализации выбранных решений.

2. *Отметьте потери, которые можно отнести к трудовым*

- а) потери рабочего времени
- б) уменьшение выручки вследствие снижения цен на реализуемую продукцию
- в) уплата дополнительных налогов
- г) невыполнение сроков сдачи объекта
- д) потери материалов
- е) ущерб репутации
- ж) выплата штрафа
- з) потери ценных бумаг

3. *Отметьте потери, которые можно отнести к финансовым*

- а) потери ценных бумаг, выплата штрафа, уплата дополнительных налогов
- б) потери сырья, невыполнение сроков сдачи объекта
- в) ущерб репутации, ущерб здоровью, потери материалов, потери рабочего

времени

4. *Отметьте потери, которые можно отнести к потерям времени*

- а) невыполнение сроков сдачи объекта
- б) потери ценных бумаг
- в) выплата штрафа
- г) уменьшение выручки вследствие снижения цен на реализуемую продукцию
- д) уплата дополнительных налогов
- е) ущерб здоровью
- ж) потери материалов
- з) потери рабочего времени
- и) ущерб репутации

5. *Отметьте потери, которые можно отнести к специальным потерям*

- а) выплата штрафа
- б) ущерб здоровью
- в) уменьшение выручки вследствие снижения цен на реализуемую продукцию
- г) потери ценных бумаг
- д) потери сырья
- е) уплата дополнительных налогов

6. *Анализ риска – это...*

а) систематизация множества рисков на основании каких-либо признаков и критериев, позволяющих объединить подмножества рисков в более общие понятия

б) систематическое научное исследование степени риска, которому подвержены конкретные объекты, виды деятельности и проекты

в) начальный этап системы мероприятий по управлению рисками, состоящий в систематическом выявлении рисков, характерных для определенного вида деятельности, и определении их характеристик

7. *Идентификация риска – это...*

а) систематизация множества рисков на основании каких-либо признаков и критериев, позволяющих объединить подмножества рисков в более общие понятия

б) начальный этап системы мероприятий по управлению рисками, состоящий в систематическом выявлении рисков, характерных для определенного вида деятельности, и определении их характеристик

в) систематическое научное исследование степени риска, которому подвержены конкретные объекты, виды деятельности и проекты

8. *Риски, которые могут нести в себе как потери, так и дополнительную прибыль, называются*

- а) чистыми
  - б) критическими
  - в) спекулятивными
  - г) нет правильного ответа
9. *Последствия риска могут быть*

- а) скорее положительными
- б) как положительными, так и отрицательными
- в) только отрицательными
- г) нет правильного ответа

10. *Риски, которые практически всегда несут в себе потери, называются*

- а) критическими
- б) спекулятивными
- в) чистыми
- г) нет правильного ответа

### 2.3. Рекомендации по оцениванию решения ситуационных задач

Критерии оценки:

| Максимальное количество баллов | Правильность (ошибочность) решения  |
|--------------------------------|---|
| 2                              | Полные верные ответы. В логичном рассуждении при ответах нет ошибок, задание полностью выполнено. Получены правильные ответы, ясно прописанные во всех строках заданий и таблиц   |
| 1,5                            | Верные ответы, но имеются небольшие неточности, в целом не влияющие на последовательность событий, такие как небольшие пропуски, не связанные с основным содержанием изложения. Задание оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию вопроса |
| 1                              | Ответы в целом верные. В работе присутствуют несущественная хронологическая или историческая ошибки, механическая ошибка или описка, несколько исказившие логическую последовательность ответа  |
| 0,5                            | В рассуждении допущены более трех ошибок в логическом рассуждении, последовательности событий и установлении дат. При объяснении исторических событий и явлений указаны не все существенные факты   |

## ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

### РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА

*Ситуация 1 к теме 1.1. «Теоретические и организационные основы финансового менеджмента»*

**Описание ситуации,** на депозит на срок два года положены 10000 руб. Ставка 18% годовых?

**Контрольный вопрос:** Какую сумму должен получить вкладчик в конце срока при начислении простых (сложных) процентов?

*Ситуация 1 к теме 1.2. «Управление денежными потоками предприятия»*

**Описание ситуации,** руководитель отдела маркетинга полагает, что увеличение



расходов на рекламу на 100000 руб. в месяц способно дать прирост ежемесячной выручки от реализации на 300000 руб.

**Контрольный вопрос:** Следует ли одобрить повышение расходов на рекламу?

**Ситуация 1 к теме 1.3. «Управление дебиторской задолженностью и денежными средствами»**

**Описание ситуации,** руководитель отдела маркетинга предлагает снизить отпускную оптовую цену, чтобы стимулировать сбыт и довести дополнительный ежемесячный объем оптовых продаж до 150 ионизаторов.

**Контрольный вопрос:** Как следует повысить оптовую цену на дополнительную продукцию, чтобы прибыль возросла на 30000 руб.?

## РАЗДЕЛ 2. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ И ЕГО ИСТОЧНИКАМИ

**Ситуация 1 к теме 2.1. «Управление прибылью»**

**Описание ситуации,** рассчитайте годовую прибыль предприятия, если доход за год составил 2,5 млн рублей, годовые переменные издержки составили 0,5 млн рублей, постоянные издержки составили 1,2 млн рублей.

**Контрольный вопрос:** Рассчитайте рентабельность продаж.

**Ситуация 1 к теме 2.2. «Управление активами»**

**Описание ситуации,** выручка за данный месяц составила 4 500 000 рублей, средняя наценка на товары составила 22%. Затраты на покупку товаров для продажи: 3510 000 рублей, заработную плату за месяц составили 400 000 рублей, затраты на арендную плату и коммунальные услуги: 230 000 рублей.

**Контрольный вопрос:** Найдите прибыль и определите рентабельность продаж продуктового магазина за месяц.

**Ситуация 1 к теме 2.3. «Стоимость и оптимизация структуры капитала»**

**Описание ситуации,** активы предприятия составляют 115 млн. руб., выручка от продаж – 196 млн. руб., рентабельность продаж – 14,5%.

**Контрольный вопрос:** Определите рентабельность активов.

## РАЗДЕЛ 3. ИССЛЕДОВАНИЯ ФУНКЦИЙ ФИНАНСОВОГО МЕНЕДЖМЕНТА

**Ситуация 1 к теме 3.1. «Управление финансовыми рисками»**

**Описание ситуации,** постоянные затраты предприятия  $FC = 450$  тыс. руб. в год; переменные затраты  $VC = 50$  руб. на единицу продукции. Цена единицы продукции – 200 руб., предполагаемая прибыль - 300 тыс. руб. Определить объем прибыли предприятия, если объем продаж снизится на 20 %.

**Контрольный вопрос:** Определить объем производства и продаж

**Ситуация 1 к теме 3.2. «Финансовое планирование на предприятии»**

**Описание ситуации,** статьи баланса организации характеризуются следующими данными:

- внеоборотные активы – 10 млн. руб.;
- запасы и затраты - 5 млн. руб.;
- дебиторская задолженность – 2 млн. руб.;
- денежные средства – 0,5 млн. руб.

**Контрольный вопрос:** Определите величину заёмных средств, если величина

собственного капитала составляет 8 млн. руб.

**Ситуация 1 к теме 3.3. «Антикризисное финансовое управление предприятием»**

**Описание ситуации,** плановый объем реализации продукции малого производственного предприятия составляет 96 тыс. единиц. Цена реализации единицы продукции - 14,4 руб., Переменные затраты - 6 руб. на единицу продукции, общие постоянные затраты - 240 тыс.руб. в месяц.

**Контрольный вопрос:** Определить объем безубыточной реализации и маржу безопасности малого предприятия. Объяснить экономическое содержание рассчитанных показателей.

**2.4. Рекомендации по оцениванию докладов**

Критериями оценки:

| Максимальное количество баллов (для очной формы обучения) | Критерии   |
|---|--|
| 4   | Выставляется обучающемуся если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно. |
| 3   | Выставляется обучающемуся если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.  |
| 2   | Выставляется обучающемуся если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.  |

|   |  |
|---|--|
| 1 | Выставляется обучающемуся если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы. |
|---|--|

**Примерные темы докладов для проверки уровня сформированности компетенции**  
**Раздел 1. Общие положения и методологические основы финансового менеджмента**

1. Сущность финансового менеджмента
2. Цели финансового менеджмента
3. Задачи финансового менеджмента
4. Терминология, базовые понятия, концепции финансового менеджмента
5. Основные этапы развития финансового менеджмента
6. Функции финансового менеджмента
7. Механизм финансового менеджмента
8. Понятие, сущность денежных потоков
9. Классификация денежных потоков
10. Методика расчета времени обращения денежных средств

**Раздел 2. Управление капиталом и его источниками**

**Тема 2.1. Управление прибылью**

1. Теоретические основы управления прибылью на предприятии
2. Прибыль: сущность, функции, роль и виды
3. Факторы, влияющие на формирование прибыли
4. Выявление потенциальных возможностей увеличения прибыли на предприятии
5. Рекомендации по совершенствованию механизма образования, распределения и использования прибыли на предприятии
6. Управление внеоборотными активами
7. Управление оборотными активами предприятия
8. Анализ состояния активов и эффективности их использования
9. Рекомендации по управлению активами предприятия.
10. Нормативно-правовая база регламентирующая деятельность предприятия

**Раздел 3. Исследования функций финансового менеджмента**

**Тема 3.1. Управление финансовыми рисками**

1. Сущность, содержание и виды финансовых рисков
2. Виды финансовых рисков
3. Классификация финансовых рисков по основным признакам
2. Управление финансовыми рисками
3. Методы управления финансовыми рисками
4. Механизмы нейтрализации финансовых рисков
5. Риск-менеджмент
6. Функции риск-менеджмента
7. Теоретические основы планирования и прогнозирования
8. Понятие, цели и организация планирования
9. Процесс планирования (прогнозирования)
10. Планирование финансовых показателей деятельности предприятия

## 2.5. Рекомендации по оцениванию индивидуального задания обучающихся

Критерии оценивания:

| Максимальное количество баллов (для обучающихся очной форм обучения) | Критерии   |
|--|--|
| 9  | Выставляется обучающемуся если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно. |
| 7  | Выставляется обучающемуся если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.  |
| 5  | Выставляется обучающемуся если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.  |
| 3  | Выставляется обучающемуся если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.   |

### ПРИМЕРНЫЕ ТЕМЫ РЕФЕРАТОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

1. Управление финансами предприятия с помощью показателей рентабельности.
2. Условия оптимального сочетания показателей: коммерческая маржа, коэффициент трансформации.
3. Условия оптимального равновесия между постоянными и переменными издержками.
4. Мотивация принятия инвестиционных решений.
5. Методики, используемые при формировании финансово-маркетинговых стратегий предприятия.

6. Механизм действия финансового рычага.
7. Варианты и условия привлечения заемных средств при формировании финансовой стратегии.
8. Управление оборотными средствами предприятия.
9. Финансово-эксплуатационные потребности.
10. Финансовый план предприятия.
11. Механизм действия производственного рычага.
12. Влияние эффекта производственного рычага на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
13. Механизм определения величины и скачков постоянных затрат.
14. Методы, используемые для максимизации величины и темпов роста прибыли.
15. Стратегия формирования механизма распределения прибыли предприятия.
16. Оптимальное соотношение между стратегией и тактикой финансового менеджмента.
17. Механизм выбора политики комплексного управления текущими активами и текущими пассивами предприятия.
18. Алгоритм диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
19. Механизмы определения критического объема продукции, порога рентабельности и запаса финансовой прочности.
20. Формирование ассортиментной политики предприятия с учетом порога рентабельности.
21. Механизм действия матрицы финансовой стратегии.
22. Классификация видов рисков, используемых в финансовом менеджменте.
23. Анализ и принятие решений в условиях риска.
24. Базовые показатели, используемые при разработке финансовых стратегий.
25. Управление финансами фирмы с помощью показателей рентабельности (активов, оборота, акционерного капитала).

## **2.6. Рекомендации по оцениванию контроля знаний обучающихся по разделам дисциплины**

В завершении изучения каждого раздела дисциплины проводится контроль знаний

| Максимальное количество баллов | Критерии  |
|--------------------------------|---|
| 5                              | Выставляется обучающемуся, если ответ показывает глубокое и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса, а также основного содержания и новаций лекционного курса по сравнению с учебной литературой. Обучающийся демонстрирует отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей научной области. Знание основной литературы и знакомство с дополнительно рекомендованной литературой. Логически корректное и убедительное изложение ответа |
| 4                              | Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса; умение пользоваться концептуально-понятийным аппаратом в процессе анализа основных проблем в рамках данной темы; знание важнейших работ из списка рекомендованной  |

|   |   |
|---|---|
|   | литературы. В целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа  |
| 3 | Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии дисциплины; неполное знакомство с рекомендованной литературой; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий; стремление логически определенно и последовательно изложить ответ |
| 2 | Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует незнание, либо отрывочное представление о данной проблеме в рамках учебно-программного материала; неумение использовать понятийный аппарат; отсутствие логической связи в ответе  |

### Типовые задания для текущего контроля знаний обучающихся по 1 разделу

#### Вариант 1

1. Формирование рациональной структуры источников средств предприятия.
2. Влияние эффекта производственного рычага на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

#### Ситуационное задание.

**Описание ситуации,** если прибыль за год составила 1800 тыс. рублей, а валюта баланса на начало года составляла 36090 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 12070 тыс. рублей, на конец года валюта баланса составила 39800 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 13100 тыс. руб.

**Контрольный вопрос:** Определите рентабельность активов и источников собственных средств фирмы.

#### Вариант 2

1. Разработка ценовой стратегии предприятия.
2. Оптимальное соотношение между стратегией и тактикой финансового менеджмента.

#### Ситуационное задание.

**Описание ситуации,** фирма выпустила за год продукции на 17 млн. руб. затраты на производство составили 10 млн. руб., проценты полученные по банковским депозитам 500 т.р.; доходы полученные по ценным бумагам 300 т.р.; арендная плата за арендованное имущество 300 т.р. штрафы уплаченные за нарушение договорных обязательств 410 т.р.; убытки от списанных долгов 10т.р; расходы на благотворительные цели 15т.р.

**Контрольный вопрос:** Определить балансовую прибыль и уровень рентабельности продаж.

### Типовые задания для текущего контроля знаний обучающихся по 2 разделу

#### Вариант 1

1. Методы расчета видов риска, используемых в финансовом менеджменте.
2. Методы, используемые для максимизации величины и темпов роста прибыли.

#### Ситуационное задание.

**Описание ситуации,** рассчитайте годовую прибыль предприятия, если доход за год составил 2,5 млн рублей, годовые переменные издержки составили 0,5 млн рублей, постоянные издержки составили 1,2 млн рублей.

**Контрольный вопрос:** Рассчитайте рентабельность продаж.



**Вариант 2**

1. Механизм рационального управления кредиторской и дебиторской задолженностью.

2. Стратегия формирования механизма распределения прибыли предприятия.

**Ситуационное задание.**

**Описание ситуации,** если выручка за данный месяц составила 4 500 000 рублей, средняя наценка на товары составила 22%. Затраты на покупку товаров для продажи: 3510 000 рублей, заработную плату за месяц составили 400 000 рублей, затраты на арендную плату и коммунальные услуги: 230 000 рублей.

**Контрольный вопрос:** найдите прибыль и определите рентабельность продаж продуктового магазина за месяц.

**Типовые задания для текущего контроля знаний обучающихся по 3 разделу****Вариант 1**

1. Методы оптимизации финансовых рисков предприятия.

2. Влияние эффекта финансового рычага на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

**Ситуационное задание.**

**Описание ситуации,** в первом квартале предприятие реализовало продукции 5 тысяч штук по цене 80 рублей за единицу. Общие постоянные расходы – 70 тысяч рублей; переменные затраты на единицу - 60 рублей. Во 2 квартале изготовлено на 100 единиц больше, а постоянные расходы удалось сократить на 20%.

**Контрольный вопрос:** Определить ему величину прибыли (убытка) от реализации продукции в 1 и во 2 квартале, а также ее прирост в абсолютном и относительном выражениях.

**Вариант 2**

1. Факторы кризисных ситуаций на предприятии.

2. Механизм определения величины и скачков постоянных затрат.

**Ситуационное задание.**

**Описание ситуации,** общая величина акционерного капитала – 48 млн. руб., нераспределенная прибыль – 1800 тыс. руб., долгосрочные обязательства – 54 млн. руб. При этом доходность акций фирмы составляет 19%, цена нераспределенной прибыли – 34%, а средняя расчетная ставка по долгосрочным обязательствам – 28%.

**Контрольный вопрос:** Рассчитайте величину цены капитала предприятия при следующих условиях.

**2.7. Рекомендации по оцениванию научной составляющей****Критерии оценивания**

| Максимальное количество баллов | Критерии  |
|--------------------------------|---|
| 10                             | Выставляется обучающемуся если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной |

|   |   |
|---|---|
|   | исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.  |
| 7 | Выставляется обучающемуся если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы. |
| 4 | Выставляется обучающемуся если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.   |
| 1 | Выставляется обучающемуся если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.  |

#### **ТИПОВЫЕ ТЕМЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ ТЕЗИСОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

1. Направления совершенствования финансового менеджмента в современных условиях.
2. Стратегия формирования механизма распределения прибыли предприятия.
3. Управление финансами фирмы с помощью показателей рентабельности (активов, оборота, акционерного капитала).
4. \*тема на выбор обучающегося.

#### **ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ С ОЦЕНКОЙ ПО РАЗДЕЛАМ (ТЕМАМ) ДИСЦИПЛИНЫ**

1. Сущность левириджа (финансового, производственного).
2. Структура капитала и инвестиционная деятельность предприятия.
3. Экономическая сущность и классификация инвестиций.
4. Инвестиционная политика предприятия.
5. Методы оценки эффективности реальных инвестиционных проектов.
6. Разработка политики управления финансовыми инвестициями.
7. Сущность и классификация финансовых рисков.
8. Политика управления финансовыми рисками.
9. Организация риск-менеджмента на предприятии.
10. Механизм диверсификации финансовых вложений предприятия.
11. Хеджирование как инструмент нейтрализации рисков.
12. Сущность, цели и задачи анализа финансовых отчетов.

13. Методические принципы оценки баланса.
14. Анализ имущества и капитала предприятия.
15. Оценка ликвидности предприятия и резервы ее улучшения.
16. Платежеспособность предприятия и пути ее повышения.
17. Управление финансовой устойчивостью предприятия.
18. Оценка рентабельности и прибыльности предприятия.
19. Методы комплексной оценки финансового состояния предприятия.
20. Значение финансового анализа в управлении предприятием.
21. Критерии и методика оценка неудовлетворительной структуры баланса.
22. Сущность и цели внутрифирменного финансового прогнозирования.
23. Система финансового планирования и формы реализации его результатов.
24. Основные этапы процесса разработки финансовой стратегии предприятия.
25. Характеристика текущего планирования финансовой деятельности.
26. Разработка системы оперативного планирования финансовой деятельности.
27. Определение внутреннего финансового контроля и финансового контроллинга.
28. Принципы построения системы контроллинга на предприятии.
29. Влияние инфляции на результаты финансовой деятельности предприятия.
30. Систематизация основных методических подходов по учету фактора инфляции в процессе финансового управления.