

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Игнатенко Виталий Иванович

Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике

Дата подписания: 24.06.2025 17:22:52

Уникальный программный ключ:

a49ae343af5448d4517e3e1e499c59d38109ba78

**Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования**

«Заполярный государственный университет им. Н. М. Федоровского»

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
Финансовый менеджмент**

Уровень образования: бакалавриат

Кафедра «Экономика, менеджмент и организация производства»

Разработчик ФОС:

к.э.н., Доцент, Смирнова Анастасия Талибжановна

_____ Смирнова Анастасия Талибжановна

Оценочные материалы по дисциплине рассмотрены и одобрены на заседании кафедры, протокол № №7 от 17.03.2025 г.

Заведующий кафедрой _____ к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый менеджмент для текущей/промежуточной аттестации разработан в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности / направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент на основе Рабочей программы дисциплины Финансовый менеджмент, утвержденной решением ученого совета от 17.03.2025 г., Положения о формировании Фонда оценочных средств по дисциплине (ФОС), Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся ЗГУ, Положения о государственной итоговой аттестации (ГИА) выпускников по образовательным программам высшего образования в ЗГУ им. Н.М. Федоровского.

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы

Таблица 1. Компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения
УК-1 Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.6 Применяет методику системного подхода для решения поставленных задач финансового управления
ПК-3 Способен обрабатывать информацию, вести статистический учет, прогнозировать и осуществлять расчеты экономической и инвестиционной эффективности	ПК-3.6 Оценивает эффективность использования ресурсов и эффективности видов деятельности и процессов

Таблица 2. Паспорт фонда оценочных средств

№п/п	Контролируемые разделы(темы) дисциплины	Кодрезультатаобучения по дисциплине/ модулю	Оценочные средства текущей аттестации		Оценочные средствапромежуточной аттестации	
			Наименование	Форма	Наименование	Форма
8 семестр						

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций в ходе освоения образовательной программы.

2.1. Задания для текущего контроля успеваемости

1. Сущность, цель и задачи финансового менеджмента
2. Принципы финансового менеджмента
3. Функции финансового менеджмента как специальной области управления предприятием
4. Функции финансового менеджмента как управляющей системы
5. Механизм финансового менеджмента и его структура
6. Базовые концепции финансового менеджмента
7. Процент, процентная ставка и ее классификация
8. Оценка стоимости денег по простым, сложным процентам и при

ан-нуитете

9. Концепция и методический инструментарий учета фактора инфляции.
10. Методический инструментарий оценки уровня финансового риска
11. Методический инструментарий формирования необходимого уровня доходности финансовых операций и оценки стоимости денежных средств с учетом фактора риска
12. Оценка уровня ликвидности инвестиций
13. Оценка стоимости денежных средств с учетом фактора ликвидности
14. Формирование необходимого уровня доходности финансовых операций с учетом фактора ликвидности
15. Классификация оборотных активов предприятия
16. Операционный, производственный и финансовый циклы предприятия
17. Политика управления оборотными активами предприятия: сущность и этапы
18. Политика управления дебиторской задолженностью предприятия: сущность и этапы
19. Виды дебиторской задолженности предприятия и формирование принципов кредитной политики по отношению к покупателям продукции
20. Современные формы рефинансирования дебиторской задолженности
21. Виды денежных авуаров предприятия и основные элементы денежных активов предприятия
22. Политика управления денежными активами предприятия: сущность и этапы
23. Состав внеоборотных операционных активов предприятия и особенности финансового управления ими: сущность, виды и этапы.
24. Управление обоснованием внеоборотных операционных циклов
25. Управление финансированием внеоборотных активов.
26. Экономическая сущность и классификация капитала предприятия
27. Принципы формирования капитала предприятия
28. Стоимость капитала и принципы ее оценки
29. Финансовый леверидж
30. Оптимизация структуры капитала
31. Состав собственного капитала, источники его формирования и этапы разработки политики формирования собственных финансовых ресурсов предприятия
32. Оценка стоимости отдельных элементов собственного капитала
33. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибыли
34. Дивидендная политика: теории, типы и этапы
35. Эмиссионная политика: сущность и этапы
36. Состав заемного капитала предприятия и механизмы его привлечения
37. Управление привлечением банковского кредита: виды и этапы
38. Управление финансовым лизингом: виды и этапы
39. Управление облигационным займом
40. Управление привлечением товарного (коммерческого) кредита: виды и этапы
41. Управление текущими обязательствами по расчетам: виды и этапы
42. Экономическая сущность и значение инвестиций в инвестиционной деятельности предприятия
43. Формы реальных инвестиций и особенности финансового управления ими
44. Виды инвестиционных проектов и требования к их разработке
45. Оценка эффективности реальных инвестиций
46. Формирование программы реальных инвестиций: сущность и этапы

47. Формы финансовых инвестиций и особенности управления ими
- 48. Оценка стоимости отдельных финансовых инструментов инвестирования
 - 49. Формирование портфеля финансовых инвестиций: сущность, виды и этапы
 - 50. Экономическая сущность и классификация финансовых рисков предприятия
 - 51. Принципы и политика управления финансовыми рисками
 - 52. Внутренние механизмы нейтрализации финансовых рисков и их эффективность
 - 53. Страхование финансовых рисков (внешние механизмы нейтрализации): сущность, формы и виды.
 - 54. Денежные потоки предприятия: сущность и виды
 - 55. Принципы управления денежными потоками предприятия
 - 56. Методы оптимизации денежных потоков предприятия
 - 57. Планирование денежных потоков: разработка плана поступления и расходования денежных средств, разработка платежного календаря
 - 58. Сущность и классификация финансовых кризисов предприятия
 - 59. Антикризисное финансовое управление предприятием: сущность, задачи и принципы
 - 60. Содержание процесса антикризисного финансового управления предприятием: сущность и этапы
 - 61. Система экспресс-диагностики кризисных симптомов финансового развития предприятия: сущность и этапы
 - 62. Система фундаментальной диагностики финансового кризиса предприятия: сущность и этапы.

2.2 Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

ФОС расположен в разделе "Сведения об образовательной организации" подраздел "Образование" официального сайта ЗГУ

<http://polaruniversity.ru/sveden/education/eduop/>

1. Что такое финансовый менеджмент?
 - о А) Управление человеческими ресурсами в организации
 - о Б) Управление денежными потоками и активами компании с целью максимизации ее стоимости (+)
 - о В) Управление производственными процессами
 - о Г) Управление маркетинговыми кампаниями
2. Какая из следующих целей является основной целью финансового менеджмента?
 - о А) Максимизация прибыли в краткосрочном периоде
 - о Б) Минимизация налоговых выплат
 - о В) Максимизация благосостояния акционеров (+)
 - о Г) Увеличение объема продаж
3. Что такое чистая прибыль (Net Profit)?
 - о А) Выручка от продаж
 - о Б) Прибыль до налогообложения
 - о В) Прибыль после вычета всех расходов, включая налоги (+)
 - о Г) Операционная прибыль
4. Что такое коэффициент текущей ликвидности (Current Ratio)?

- о А) Показатель рентабельности
 - о Б) Показатель финансовой устойчивости
 - о В) Показатель способности компании погашать краткосрочные обязательства (+)
 - о Г) Показатель оборачиваемости активов
- 5. Что такое дисконтирование денежных потоков?
 - о А) Увеличение будущих денежных потоков
 - о Б) Определение текущей стоимости будущих денежных потоков с учетом временной стоимости денег (+)
 - о В) Расчет амортизации активов
 - о Г) Прогнозирование будущей прибыли
- 6. Что такое NPV (Net Present Value)?
 - о А) Чистый объем продаж
 - о Б) Чистая прибыль на акцию
 - о В) Чистая приведенная стоимость проекта, разница между приведенной стоимостью притоков и оттоков денежных средств (+)
 - о Г) Чистый денежный поток
- 7. Что такое IRR (Internal Rate of Return)?
 - о А) Минимальная требуемая ставка доходности
 - о Б) Внутренняя норма доходности проекта, ставка дисконтирования, при которой NPV равен нулю (+)
 - о В) Средняя процентная ставка по кредитам
 - о Г) Максимальная допустимая ставка дисконтирования
- 8. Что такое WACC (Weighted Average Cost of Capital)?
 - о А) Средневзвешенная стоимость активов
 - о Б) Средневзвешенная стоимость капитала, используемого для финансирования деятельности компании (+)
 - о В) Средняя заработная плата сотрудников компании
 - о Г) Средняя стоимость заемных средств
- 9. Что такое финансовый рычаг (Financial Leverage)?
 - о А) Использование собственных средств для финансирования
 - о Б) Использование заемных средств для финансирования с целью увеличения доходности собственного капитала (+)
 - о В) Оптимизация налоговых выплат
 - о Г) Диверсификация активов
- 10. Что такое дивидендная политика?
 - о А) Политика управления персоналом
 - о Б) Политика управления дебиторской задолженностью
 - о В) Политика определения размера и периодичности выплаты дивидендов акционерам (+)
 - о Г) Политика управления запасами
- 11. Какой из этих инструментов является инструментом денежного рынка?
 - о А) Акции
 - о Б) Облигации
 - о В) Казначейские векселя (+)
 - о Г) Деривативы
- 12. Что такое “кредитная линия”?
 - о А) Обязательство банка выдать кредит на определенную сумму в течение определенного периода (+)
 - о Б) Долгосрочный кредит с фиксированной процентной ставкой.
 - о В) Кредитная карта для физических лиц.
 - о Г) Операция по рефинансированию кредитов.
- 13. Какой из перечисленных активов является наименее ликвидным?

о А) Денежные средства на расчетном счете

о Б) Краткосрочные финансовые вложения

о В) Дебиторская задолженность

о Г) Недвижимость (+)

14. Что такое “амортизация”?

о А) Процесс увеличения стоимости актива со временем.

о Б) Процесс распределения стоимости актива на протяжении срока его полезного использования (+)

о В) Процесс переоценки активов в соответствии с рыночной стоимостью.

о Г) Процесс списания безнадежных долгов.

15. Какой метод оценки запасов предполагает, что первыми списываются запасы, приобретенные первыми?

о А) Метод LIFO (Last-In, First-Out)

о Б) Метод FIFO (First-In, First-Out) (+)

о В) Метод средневзвешенной стоимости

о Г) Метод оценки по рыночной стоимости

16. Что такое “капитальные вложения”?

о А) Краткосрочные инвестиции в ценные бумаги

о Б) Инвестиции в основные средства, такие как здания, оборудование и земля (+)

о В) Расходы на заработную плату сотрудников

о Г) Расходы на рекламу

17. Какой из следующих финансовых отчетов отражает финансовое положение компании на определенный момент времени?

о А) Отчет о прибылях и убытках

о Б) Отчет о движении денежных средств

о В) Бухгалтерский баланс (+)

о Г) Отчет об изменениях в собственном капитале

18. Что такое “оборотный капитал”?

о А) Сумма всех активов компании

о Б) Разница между текущими активами и текущими обязательствами (+)

о В) Сумма всех обязательств компании

о Г) Уставный капитал компании

19. Что такое “финансовый риск”?

о А) Риск потери имущества в результате стихийного бедствия.

о Б) Риск невыполнения финансовых обязательств (+)

о В) Риск потери деловой репутации.

о Г) Риск увольнения сотрудников.

20. Что такое “бюджетирование”?

о А) Процесс утверждения годового отчета компании.

о Б) Процесс планирования и контроля финансовых ресурсов (+)

о В) Процесс проведения аудита финансовой отчетности.

о Г) Процесс выплаты заработной платы сотрудникам.

21. Что такое “ценная бумага”?

о А) Любой документ, имеющий ценность.

о Б) Документ, удостоверяющий имущественные права (+)

о В) Документ, подтверждающий личность.

о Г) Договор купли-продажи.

22. Что такое “форвардный контракт”?

о А) Контракт на поставку товара или услуги в будущем по заранее оговоренной цене (+)

о Б) Контракт на страхование от финансовых рисков.

о В) Краткосрочный кредит.

о Г) Контракт на оказание консалтинговых услуг.

23. Что означает термин “дюрация” (duration) облигации?

о А) Срок погашения облигации.

о Б) Мера чувствительности цены облигации к изменению процентных ставок (+)

о В) Купонная ставка облигации.

о Г) Номинальная стоимость облигации.

24. Какой из перечисленных факторов влияет на решение о структуре капитала компании?

о А) Размер компании

о Б) Отрасль деятельности

о В) Финансовый риск

о Г) Все вышеперечисленное (+)

25. Что означает термин “слияния и поглощения (M&A)”?

о А) Процесс разделения компании на несколько частей.

о Б) Процесс объединения двух или более компаний (+)

о В) Процесс ликвидации компании.

о Г) Процесс реструктуризации долгов компании.

Контрольные вопросы, тесты.