

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Крюков Вадим Николаевич

Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике

Дата подписания: 19.06.2026 15:52:20

Уникальный программный ключ:

1b0adb7fd710f6a0725d90c58682bd0c52f25b2

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Западный государственный университет им. Н. М. Федоровского»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
Финансовый менеджмент

Направление подготовки 38.03.02 «Менеджмент»,
профиль «Производственный 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 №8 от 09.04.2026 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 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 методiku системного подхода для решения поставленных задач финансового управления
ПК-3 Способен обрабатывать информацию, вести статистический учет, прогнозировать и осуществлять расчеты экономической и инвестиционной	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	Код результата обучения по дисциплине/ модулю	Оценочные средства текущей аттестации		Оценочные средства промежуточной 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

аннуитете

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 авансов 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.