

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
**КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

Направление подготовки: 38.03.05 Бизнес-информатика

Направленность (профиль): «Электронный бизнес»

Форма обучения: очная, заочная

Квалификация (степень) выпускника: бакалавр

Срок обучения: очная форма – 4 года, заочная форма – 4 года 6 мес.

Вид учебной работы	Трудоемкость, часы (з.е.)	
	Очная форма	Заочная форма
1. Контактная работа обучающихся с преподавателем:	36(1)	8(0,22)
Аудиторные занятия, часов всего, в том числе:	34(0,94)	6(0,17)
• лекции	16(0,44)	2(0,06)
• практические	18(0,5)	4(0,11)
Промежуточная аттестация (контактная работа)	2(0,06)	2(0,06)
2. Самостоятельная работа студентов, всего	38(1,06)	93(2,58)
• др. формы самостоятельной работы	38(1,06)	93(2,58)
3. Промежуточная аттестация: экзамен	34(0,94)	7(0,19)
Итого	108(3)	108(3)

Вахитов Д.Р. Финансовый менеджмент: Рабочая программа дисциплины (модуля). - Казань: Казанский кооперативный институт (филиал) Российского университета кооперации, 2018. – 53 с.

Рабочая программа по дисциплине (модулю) «Финансовый менеджмент» по направлению подготовки 38.03.05 Бизнес-информатика, направленность «Электронный бизнес» составлена Вахитовым Д.Р., д.э.н., профессором кафедры бухгалтерского учета и финансов Казанского кооперативного института (филиала) Российского университета кооперации в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки «Бизнес-информатика», утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от «11» августа 2016 г. № 1002, и учебными планами по направлению подготовки 38.03.05 Бизнес-информатика, направленность (профиль) «Электронный бизнес» (год начала подготовки -2018).

### **Рабочая программа:**

**обсуждена и рекомендована** к утверждению решением кафедры бухгалтерского учета и финансов Казанского кооперативного института (филиала) Российского университета кооперации от «15» мая 2018 г., протокол № 9.

**одобрена** Научно-методическим советом Казанского кооперативного института (филиала) от 23.05.2018, протокол № 5.

**утверждена** Ученым советом Российского университета кооперации от 30.05.2018, протокол № 7.

© АНОО ВО ЦС РФ  
«Российский университет  
кооперации» Казанский  
кооперативный институт  
(филиал), 2018  
© Вахитов Д.Р., 2018

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля).....	4
2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы.....	4
3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю).....	4
4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы.....	5
5. Содержание дисциплины (модуля).....	6
5.1. Содержание разделов, тем дисциплины (модуля).....	6
5.2. Междисциплинарные связи с обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами (модулями).....	8
5.3. Разделы, темы дисциплины (модуля) и виды занятий.....	8
6. Лабораторный практикум.....	10
7. Практические занятия (семинары).....	10
8. Примерная тематика курсовых проектов (работ).....	13
9. Самостоятельная работа студента.....	13
10. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....	14
11. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля).....	15
12. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля).....	15
13. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационно-справочных систем (при необходимости).....	15
14. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).....	16
15. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	16
16. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины для преподавателей, образовательные технологии.....	17
<b>ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....</b>	<b>19</b>
1. Паспорт фонда оценочных средств.....	20
1.1. Компетенции, формируемые в процессе изучения дисциплины.....	20
1.2. Сведения об иных дисциплинах (преподаваемых, в том числе, на других кафедрах) участвующих в формировании данных компетенций.....	20
1.3. Этапы формирования и программа оценивания контролируемой компетенции.....	20
1.4. Показатели и критерии оценивания компетенций, шкала оценивания.....	22
2. Типовые контрольные задания для оценки результатов обучения по дисциплине и иные материалы для подготовки к промежуточной аттестации.....	24
2.1. Материалы для подготовки к промежуточной аттестации.....	24
2.2. Комплект экзаменационных билетов для проведения промежуточной аттестации.....	29
Комплект тестовых заданий для проведения экзамена по дисциплине.....	30
2.3. Критерии оценки для проведения экзамена по дисциплине.....	33
2.4. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания по дисциплине.....	33
<b>ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ТЕКУЩЕЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....</b>	<b>34</b>
Кейс-стади.....	35
ДЕЛОВАЯ ИГРА.....	37
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ.....	40
Тематика докладов.....	42
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ.....	48
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ.....	51

## 1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Цель освоения дисциплины формирование теоретических знаний и практических навыков управления финансовой средой организации; овладение методологией и инструментарием анализа и оценки эффективности использования организацией финансовых ресурсов, отбора инвестиционных проектов; формулирование компетенций, необходимых в профессиональной деятельности бакалавра по направлению «Экономика».

Задачи дисциплины: освоение основных понятий и базовых концепций финансового менеджмента; выработка целостного представления об основных механизмах краткосрочного и долгосрочного финансирования компании; выработка практических навыков расчета основных финансово-экономических показателей; создание информационно-теоретической основы для изучения последующих курсов.

## 2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к вариативной части дисциплин блока Б1 «Дисциплины (модули)»

Для изучения дисциплины необходимы следующие знания, умения и владения навыками, формируемые предшествующими дисциплинами:

Менеджмент (ОПК-2).

## 3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю)

Изучение дисциплины направлено на формирование у обучающихся следующей профессиональной компетенции:

ПК-7 - использование современных стандартов и методик, разработка регламентов для организации управления процессами жизненного цикла ИТ-инфраструктуры предприятий

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

Формируемые компетенции (код компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), характеризующие этапы формирования компетенций	Наименование оценочного средства
ПК-7	Знать: - основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности - принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций	<i>Доклад Опрос</i>

Формируемые компетенции (код компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), характеризующие этапы формирования компетенций	Наименование оценочного средства
	<p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- анализировать и обобщать бухгалтерскую, финансовую и управленческую отчетность</li> <li>- оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений</li> <li>- оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании</li> </ul>	<p><i>Кейс-задача</i> <i>Тесты</i></p>
	<p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования</li> <li>- современными методиками и средствами для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта</li> </ul>	<p><i>Деловая игра</i> <i>Контрольная работа</i></p>

#### 4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы

##### *очная форма обучения*

Вид учебной деятельности	Часов	
	Всего	По семестрам
1. Контактная работа обучающихся с преподавателем:	36	36
Аудиторные занятия всего, в том числе:	34	34
Лекции	16	16
Практические занятия	18	18
Промежуточная аттестация (контактная работа)	2	2
2. Самостоятельная работа студента всего, в том числе:	38	38
Другие виды самостоятельной работы	38	38
Вид промежуточной аттестации – экзамен	34	34
ИТОГО:	108	108
Общая трудоемкость	зач.ед.	3

##### *заочная форма обучения*

Вид учебной деятельности	Часов	
	Всего	По курсам
1. Контактная работа обучающихся с преподавателем:	8	8
Аудиторные занятия всего, в том числе:	6	6
Лекции	2	2
Практические занятия	4	4
Промежуточная аттестация (контактная работа)	2	2
2. Самостоятельная работа студента всего, в том числе:	93	93
Другие виды самостоятельной работы	93	93
Вид промежуточной аттестации – экзамен	7	7
ИТОГО:	108	108
Общая трудоемкость	зач.ед.	3

## **5. Содержание дисциплины (модуля)**

### **5.1. Содержание разделов, тем дисциплины (модуля)**

#### **Раздел 1. Основы финансового менеджмента**

##### **Тема 1. Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента**

Понятие экономического анализа. Классификация видов экономического анализа.

Задачи, решаемые финансовым менеджером.

Модели в финансовом менеджменте. Deskриптивные модели. Предикативные модели. Нормативные модели.

##### **Тема 2. Методы финансового менеджмента**

Неформализованные методы. Метод системы показателей. Метод сравнения. Метод аналитических таблиц. Метод детализации. Методы экспертных оценок. Метод чтения и анализа бухгалтерской отчетности.

Традиционные методы экономической статистики. Метод средних и относительных величин. Метод группировки. Методы обработки рядов динамики. Индексный метод.

##### **Тема 3. Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием**

Классификация счетов. Понятие бухгалтерской отчетности.

Активы. Обязательства. Капитал. Доходы. Расходы.

Виды балансов.

Экономическая интерпретация статей бухгалтерской отчетности.

Отчет о прибылях и убытках. Отчет о движении капитала. Отчет о движении денежных средств.

Пользователи бухгалтерской отчетности.

##### **Тема 4. Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества**

Формы и этапы управления инвестициями.

Прямое финансирование акционерного общества.

Способы комбинированного финансирования акционерного общества.

Использование методов операционного анализа для определения оптимальной величины собственных источников финансирования.

##### **Тема 5. Капитал предприятия**

Понятие и факторы, влияющие на цену капитала предприятия.

Определение цены основных источников капитала предприятия.

Модель Гордона. Общая цена капитала компании.

Оценка и анализ имущественного потенциала предприятия

## **Раздел 2. Финансовое управление текущей деятельностью предприятия**

### **Тема 6. Управление оборотными активами предприятия**

Принципы формирования активов предприятия.

Этапы управления оборотными активами.

Управление запасами товарно-материальных ценностей.

Управление дебиторской задолженностью.

Управление денежными средствами.

### **Тема 7. Управление прибылью предприятия**

Планирование прибыли. Методы планирования прибыли. Точка безубыточности.

Распределение прибыли.

Дивидендная политика.

Рентабельность инвестиций.

### **Тема 8. Управление ликвидностью и платежеспособностью**

Понятие и коэффициенты ликвидности.

Фактор риска в оценке и управлении ликвидностью и платежеспособностью. Риск с позиции предприятия. Риск с позиции контрагентов предприятия.

Оценка и анализ финансовой устойчивости предприятия.

Оценка и анализ деловой активности предприятия.

### **Тема 9. Финансовое планирование**

Требования и принципы планирования. Функции системы анализа.

Операционные и финансовые бюджеты.

Инвестиции и дезинвестиции. Процесс формирования инвестиционной стратегии.

Принятие решений инвестиционного характера. Группы решений инвестиционного характера.

Критерии оценки инвестиционных проектов.

## **Раздел 3. Стратегическое финансовое управление организацией**

### **Тема 10. Лизинг**

Сущность и понятие лизинга. Отличия лизинга от аренды.

Виды лизинга. Финансовый лизинг. Оперативный (операционный) лизинг.

Преимущества и недостатки лизинга.

Схемы лизинговых сделок.

### **Тема 11. Факторинг**

Понятие и схема факторинга. Стоимость факторинговых услуг.

Виды факторинга.  
Форфейтинг. Условия сделки.

### **Тема 12. Управление рисками**

Понятие и классификация рисков. Неприятие риска. Подверженность риску.

Процесс управления риском. Этапы процесса управления риском.

Портфельная теория управления рисками.

Риск-менеджмент. Объект управления. Субъект управления. Функции риск-менеджмента.

Организация риск-менеджмента.

### **Тема 13. Страхование в системе финансового механизма акционерного общества**

Понятие и классификация видов промышленного страхования.

Страхование ответственности организации за качество продукции.

Страхование прибыли организации и прямых финансовых потерь. Причины, вызывающие потери и неполучение прибыли.

Страхование финансовых рисков в форме хеджирования. Факторы, влияющие на ценовые, процентные, валютные и курсовые риски.

### **Тема 14. Финансовый менеджмент в коммерческом банке**

Параметры и составляющие устойчивости коммерческого банка.

Понятие, задачи и элементы банковского менеджмента. Функции финансового менеджмента в коммерческом банке.

### **Тема 15. Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка**

Модель планирования банка на основе портфельных ограничений.

Модель капитального уравнения баланса.

Модель модифицированного балансового уравнения.

Модель основного балансового уравнения банка.

### **5.2. Междисциплинарные связи с обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами (модулями)**

Дисциплина «Финансовый менеджмент» формирует компетенции ПК-7, необходимые в дальнейшем для формирования компетенций ПК-14.

### **5.3. Разделы, темы дисциплины (модуля) и виды занятий**



**очная форма обучения**

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Виды занятий, включая самостоятельную работу студентов (в часах)			
		Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Всего
1.	Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента	1	-	2	3
2.	Методы финансового менеджмента	1	-	2	3
3.	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	1	2	2	5
4.	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	1	2	2	5
5.	Капитал предприятия	1	-	2	3
6.	Управление оборотными активами предприятия	1	2	2	5
7.	Управление прибылью предприятия	1	-	2	3
8.	Управление ликвидностью и платежеспособностью	1	-	2	3
9.	Финансовое планирование	1	2	2	5
10.	Лизинг	1	2	2	5
11.	Факторинг	1	2	2	5
12.	Управление рисками	1	-	4	5
13.	Страхование в системе финансового механизма акционерного общества	1	2	4	7
14.	Финансовый менеджмент в коммерческом банке	1	2	4	7
15.	Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка	2	2	4	8
	<b>ИТОГО:</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>38</b>	<b>72</b>

**заочная форма обучения**

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Виды занятий, включая самостоятельную работу студентов (в часах)			
		Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Всего
1.	Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента	-	-	6	6
2.	Методы финансового менеджмента	-	-	6	6
3.	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	0,5	1	6	7,5
4.	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	0,5	1	6	7,5
5.	Капитал предприятия	-	-	6	6
6.	Управление оборотными активами предприятия	0,5	1	6	7,5
7.	Управление прибылью предприятия	0,5	-	6	6,5
8.	Управление ликвидностью и платежеспособностью	-	-	6	6
9.	Финансовое планирование	-	1	6	7
10.	Лизинг	-	-	6	6
11.	Факторинг	-	-	6	6
12.	Управление рисками	-	-	6	6
13.	Страхование в системе финансового механизма акционерного общества	-	-	6	6

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Виды занятий, включая самостоятельную работу студентов (в часах)			
		Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Всего
14.	Финансовый менеджмент в коммерческом банке	-	-	7	7
15.	Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка	-	-	8	8
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>93</b>	<b>99</b>

## 6. Лабораторный практикум

Лабораторный практикум не предусмотрен учебными планами.

## 7. Практические занятия (семинары)

Практические занятия проводятся с целью формирования компетенций обучающихся, закрепления на практике полученных на лекциях и в процессе самостоятельного изучения обучающимися специальной литературы знаний.

### *очная форма обучения*

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
1	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	1. Какой баланс составляется при поглощении одного предприятия другим? 2. Каков рекомендуемый размер резервного капитала? 3. Какая ставка налога на прибыль действует в РФ? 4. В чем особенности активно-пассивных счетов? 5. Дайте определение капитала. 6. Перечислите способы амортизации. 7. К какой группе пользователей относятся фискальные органы? 8. Как используют бухгалтерскую отчетность биржи ценных бумаг?	2
2	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	1. Какую цель преследуют хозяйствующие субъекты, создавая совместные предприятия? 2. Назовите отличия бюджетных инвестиций от бюджетных кредитов. 3. Какие предприятия имеют право на инвестиционный налоговый кредит? 4. Перечислите этапы управления инвестициями. 5. Назовите преимущества акций и облигаций как источников привлечения капитала. 6. В чем особенности конвертируемых облигаций? 7. Приведите формулу расчета порога рентабельности.	2
3	Управление оборотными активами предприятия	1. Как рассчитывается коэффициент маневренности? 2. В чем отличие нормы от норматива? 3. Перечислите основные группы классификации дебиторской задолженности. 4. Объясните смысл транзакционного остатка	2

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
		денежных средств. 5. Перечислите этапы расчета чистого денежного потока. 6. В чем особенности умеренного подхода управления оборотными активами? 7. Перечислите виды денежных активов.	
4	Финансовое планирование	1. Перечислите принципы планирования. 2. Приведите формулу бюджета производства. 3. Кто является пользователем результатов финансовых бюджетов? 4. Приведите примеры пространственной и временной оптимизации. 5. Проект следует принять, если NPV ...? 6. В каких случаях дезинвестиция оправдана? 7. Приведите примеры отбора и ранжирования проекта.	2
5	Лизинг	1. Приведите определение лизинга. 2. Назовите основные отличия лизинга от аренды. 3. В чем состоят преимущества лизинговых сделок для малого бизнеса? 4. Нарисуйте и проанализируйте схему возвратного лизинга. 5. В каких отраслях лизинг получил наибольшее развитие? 6. Назовите отличительные черты финансового лизинга. 7. В каких случаях предпочтителен оперативный лизинг? 8. Перечислите отличия прямого зарубежного лизинга от косвенного зарубежного лизинга.	2
6	Факторинг	1. Объясните роль каждого из участников факторинговой сделки. 2. Нарисуйте схему факторинговой сделки. 3. Назовите преимущества и недостатки конвенционного и конфиденциального факторинга. 4. В чем отличие факторинга от форфейтинга? 5. В каких случаях взимается плата за обслуживание? 6. Перечислите операции, по которым факторинговые операции не производятся. 7. Перечислите преимущества и недостатки форфейтинга. 8. Назовите особенности авалья и бюргшафта.	2
7	Страхование в системе финансового механизма акционерного общества	1. Приведите классификацию видов промышленного страхования. 2. Кто является страхователями и что выступает объектом страхования по страхованию ответственности за качество продукции? 3. Назовите причины, вызывающие потери и неполучение прибыли в результате производственно-хозяйственной деятельности различных субъектов? 4. Дайте определение хеджирования. 5. Какие функции выполняют управляющие	2

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
		портфелями? 6. В чем отличие фьючерсных сделок от форвардных? 7. Какие виды опционов существуют и чем их особенности?	
8	Финансовый менеджмент в коммерческом банке	1. Перечислите параметры, влияющие на устойчивость коммерческого банка. 2. Что относится к функциональной устойчивости коммерческого банка? 3. Перечислите задачи банковского менеджмента. 4. Какие операции включаются в банковский маркетинг? 5. Что подразумевается под мониторингом? 6. В чем состоит цель финансового менеджмента в коммерческом банке? 7. Назовите отличия банковского продукта от банковской операции.	2
9	Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка	1. Какие основные модели управления финансовой устойчивостью банка Вы знаете? 2. Что означает риск банковского портфеля? 3. Что позволяет определить мультипликативный эффект капитала? 4. Назовите основные статьи агрегированного баланса банка? 5. Какие методы финансового анализа использует модель балансового уравнения банка? 6. Что позволяет оценить рамбурсная способность? 7. Приведите формулу коэффициента маневренности.	2
		<b>Итого</b>	<b>18</b>

### *заочная форма обучения*

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
1	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	1. Какой баланс составляется при поглощении одного предприятия другим? 2. Каков рекомендуемый размер резервного капитала? 3. Какая ставка налога на прибыль действует в РФ? 4. В чем особенности активно-пассивных счетов? 5. Дайте определение капитала. 6. Перечислите способы амортизации. 7. К какой группе пользователей относятся фискальные органы? 8. Как используют бухгалтерскую отчетность биржи ценных бумаг?	1
2	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	1. Какую цель преследуют хозяйствующие субъекты, создавая совместные предприятия? 2. Назовите отличия бюджетных инвестиций от бюджетных кредитов. 3. Какие предприятия имеют право на инвестиционный налоговый кредит?	1

№ п/п	Наименование раздела, темы учебной дисциплины (модуля)	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
		4. Перечислите этапы управления инвестициями. 5. Назовите преимущества акций и облигаций как источников привлечения капитала. 6. В чем особенности конвертируемых облигаций? 7. Приведите формулу расчета порога рентабельности.	
3	Управление оборотными активами предприятия	1. Как рассчитывается коэффициент маневренности? 2. В чем отличие нормы от норматива? 3. Перечислите основные группы классификации дебиторской задолженности. 4. Объясните смысл транзакционного остатка денежных средств. 5. Перечислите этапы расчета чистого денежного потока. 6. В чем особенности умеренного подхода управления оборотными активами? 7. Перечислите виды денежных активов.	1
4	Финансовое планирование	1. Перечислите принципы планирования. 2. Приведите формулу бюджета производства. 3. Кто является пользователем результатов финансовых бюджетов? 4. Приведите примеры пространственной и временной оптимизации. 5. Проект следует принять, если NPV ...? 6. В каких случаях дезинвестиция оправдана? 7. Приведите примеры отбора и ранжирования проекта.	1
			4

## 8. Примерная тематика курсовых проектов (работ)

Курсовые проекты (работы) не предусмотрены учебными планами.

## 9. Самостоятельная работа студента

№ п/п	Наименование раздела, темы дисциплины (модуля)	Виды самостоятельной работы студента	Оценочное средство
1.	Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, устный опрос
2.	Методы финансового менеджмента	Домашнее задание/ тестирование	Кейс, устный опрос
3.	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, устный опрос
4.	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	Домашнее задание/ тестирование	Кейс, устный опрос
5.	Капитал предприятия	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
6.	Управление оборотными активами предприятия	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
7.	Управление прибылью предприятия	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов,

		тестирование	кейс, устный опрос
8.	Управление ликвидностью и платежеспособностью	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, устный опрос
9.	Финансовое планирование	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
10.	Лизинг	Домашнее задание/ задачи	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
11.	Факторинг	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
12.	Управление рисками	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
13.	Страхование в системе финансового механизма акционерного общества	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
14.	Финансовый менеджмент в коммерческом банке	Домашнее задание/ тестирование	Подготовка докладов, кейс, устный опрос
15.	Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка	Домашнее задание/ Конспект темы	Подготовка докладов, кейс, устный опрос

## **10. Перечень учебно–методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)**

Самостоятельная работа студентов предполагает тщательное освоение учебной и научной литературы по изучаемой дисциплине.

При изучении основной рекомендуемой литературы студентам необходимо обратить внимание на выделение основных понятий, их определения, научно-технические основы, узловые положения, представленные в изучаемом тексте.

При самостоятельной работе студентов с дополнительной литературой необходимо выделить аспект изучаемой темы (что в данном материале относится непосредственно к изучаемой теме и основным вопросам).

Дополнительную литературу целесообразно прорабатывать после основной, которая формирует базис для последующего более глубокого изучения темы. Дополнительную литературу следует изучать комплексно, рассматривая разные стороны изучаемого вопроса. Обязательным элементом самостоятельной работы студентов с литературой является ведение необходимых записей: конспекта, выписки, тезисов, планов.

Для самостоятельной работы по дисциплине используется следующее учебно-методическое обеспечение:

а) основная литература:

1. Финансовый менеджмент: Учебник / Кириченко Т.Т. - М.: Дашков и К, 2018. - 484 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/415005>

2. Финансовый менеджмент: Учебник / Сироткин С.А., Кельчевская Н.Р. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 294 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/513174>

б) дополнительная литература:

1. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Чараева М.В., - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 240 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/503293>

## **11. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

а) основная литература:

1. Финансовый менеджмент: Учебник / Кириченко Т.Т. - М.: Дашков и К, 2018. - 484 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/415005>

2. Финансовый менеджмент: Учебник / Сироткин С.А., Кельчевская Н.Р. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 294 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/513174>

б) дополнительная литература:

1. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Чараева М.В., - 2-е изд. - М.:НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 240 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/503293>

## **12. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

- <https://www.book.ru/> - ЭБС Book.ru
- <http://www.iprbookshop.ru> - ЭБС IPRbooks
- <https://ibooks.ru/> -ЭБС Айбукс.ru/ibooks.ru
- <https://rucont.ru/> - ЭБС «Национальный цифровой ресурс «Руконт»
- <http://znanium.com/> - ЭБС Znanium.com
- <https://dlib.eastview.com/>- База данных East View

## **13. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационно-справочных систем (при необходимости)**

1. Desktop School ALNG LicSAPk MVL.
  - a. Office ProPlus All Lng Lic/SA Pack MVL Partners in Learning (лицензия на пакет Office Professional Plus)
  - b. Windows 8
2. Система тестирования INDIGO.
3. Adobe Acrobat – свободно-распространяемое ПО
4. Интернет-браузеры Google Chrome, Firefox – свободно-распространяемое ПО
5. Консультант + версия проф.- справочная правовая система

Каждый обучающийся в течение всего обучения обеспечивается индивидуальным неограниченным доступом электронно-библиотечной системе и электронной информационно-образовательной среде.

#### **14. Описание материально–технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Образовательный процесс обеспечивается специальными помещениями, которые представляют собой аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы студентов и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Специальные помещения соответствуют действующим противопожарным правилам и нормам, укомплектованы специализированной мебелью.

Аудитории лекционного типа, оснащенные проекционным оборудованием и техническими средствами обучения, обеспечивающими представление учебной информации большой аудитории, демонстрационным оборудованием.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, обеспечивающей доступ к сети Интернет и электронной информационно-образовательной среде университета.

#### **15. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

Дисциплина «Финансовый менеджмент» состоит из 15 тем и изучается на лекциях, практических занятиях и при самостоятельной работе обучающихся. Обучающийся для полного освоения материала должен не пропускать занятия и активно участвовать в учебном процессе. Кроме того, обучающиеся должны ознакомиться с программой дисциплины и списком основной и дополнительной рекомендуемой литературы.

Основной теоретический материал дается на лекционных занятиях. Лекции включают все темы и основные вопросы дисциплины. Для максимальной эффективности изучения необходимо постоянно вести конспект лекций, знать рекомендуемую преподавателем основную и дополнительную учебную литературу, позволяющую дополнить знания и лучше подготовиться к практическим занятиям.

Для закрепления теоретического материала, формирования профессиональных компетенций и практических навыков со студентами проводятся практические занятия. В ходе практических занятий разбираются основные и дополнительные теоретические вопросы решаются практические задачи, проводятся тестирования по результатам изучения тем.

На изучение каждой темы выделено в соответствии с рабочей программой дисциплины количество часов практических занятий, которые проводятся в соответствии с вопросами, рекомендованными к изучению по определенным темам. Обучающиеся должны регулярно готовиться к практическим занятиям. При подготовке к занятиям следует



руководствоваться конспектом лекций и рекомендованной литературой.

Для эффективного освоения материала дисциплины учебным планом предусмотрена самостоятельная работа, которая должна выполняться в обязательном порядке. Выполнение самостоятельной работы по темам дисциплины, позволяет регулярно проводить самооценку качества усвоения материалов дисциплины и выявлять аспекты, требующие более детального изучения. Задания для самостоятельной работы предложены по каждой из изучаемых тем и должны готовиться индивидуально и к указанному сроку. По необходимости студент может обращаться за консультацией к преподавателю. Выполнение заданий контролируется и оценивается преподавателем.

В случае посещения обучающегося лекций и практических занятий, изучения рекомендованной основной и дополнительной учебной литературы, а также своевременного и самостоятельного выполнения заданий, подготовка к экзамену по дисциплине сводится к дальнейшей систематизации полученных знаний, умений и навыков.

## **16. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины для преподавателей, образовательные технологии**

Оценочные средства для контроля успеваемости и результатов освоения дисциплины:

а) для текущей успеваемости: опрос, тесты, доклад, контрольная работа, деловая игра, кейс;

б) для самоконтроля: тесты

в) для промежуточной аттестации: вопросы к экзамену.

При реализации различных видов учебной работы по дисциплине «Финансовый менеджмент» используются следующие образовательные технологии:

а) информационные лекции,

б) кейс-стади,

в) обсуждение подготовленных студентами докладов (презентаций).

г) деловая игра.

№	Занятие в интерактивной форме	Количество часов по очной форме		Количество часов по заочной форме	
		Лекция	Практ.	Лекция	Практ.
1	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества Виды: Практические занятия с применением следующих технологий: - анализ конкретной ситуации, - обсуждение в группе (обсуждение вопросов для самостоятельного изучения)	-	2	0,5	1
2	Управление оборотными активами предприятия	1	2	0,5	1

№	Занятие в интерактивной форме	Количество часов по очной форме		Количество часов по заочной форме	
		Лекция	Практ.	Лекция	Практ.
	Виды: Лекция с демонстрацией видеоматериалов (слайды) Практические занятия с применением следующих технологий: -анализ конкретной ситуации, - обсуждение в группе (обсуждение вопросов для самостоятельного изучения)				
3	Управление прибылью предприятия Виды: Лекция с демонстрацией видеоматериалов (слайды)	1	-	0,5	-
4.	Финансовое планирование Виды: Практические занятия с применением следующих технологий: -анализ конкретной ситуации, - обсуждение в группе (обсуждение вопросов для самостоятельного изучения)	-	2	-	1
	<b>Итого:</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>1,5</b>	<b>3</b>

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ  
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО  
ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

**ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

Направление подготовки: 38.03.05 Бизнес-информатика  
Направленность: «Электронный бизнес»

## 1. Паспорт фонда оценочных средств

### 1.1. Компетенции, формируемые в процессе изучения дисциплины

Индекс	Формулировка компетенции
ПК-7	использование современных стандартов и методик, разработка регламентов для организации управления процессами жизненного цикла ИТ-инфраструктуры предприятий

### 1.2. Сведения об иных дисциплинах (преподаваемых, в том числе, на других кафедрах) участвующих в формировании данных компетенций

#### 1.2.1 Компетенция ПК-7 формируется в процессе изучения дисциплин (прохождения практик):

Стандартизация, сертификация и управление качеством программного обеспечения

Бухгалтерский учет

Производственная практика. Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности

### 1.3. Этапы формирования и программа оценивания контролируемой компетенции

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Контролируемые темы дисциплины	Наименование оценочного средства
1.	ПК-7	1. Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента 2. Методы финансового менеджмента 3. Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием 4. Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества 5. Капитал предприятия 6. Управление оборотными активами предприятия 7. Управление прибылью предприятия 8. Управление ликвидностью и платежеспособностью 9. Финансовое планирование 10. Лизинг 11. Факторинг 12. Управление рисками 13. Страхование в системе финансового механизма акционерного общества 14. Финансовый менеджмент в коммерческом банке 15. Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка 16. Реструктуризация и банкротство предприятия	Опрос Тесты Доклад Контрольная работа Деловая игра Кейс

## Процедура оценивания

1. Процедура оценивания результатов освоения программы учебной дисциплины включает в себя оценку уровня сформированности компетенций студента при осуществлении текущего контроля и проведении промежуточной аттестации.

2. Уровень сформированности компетенции определяется по качеству выполненной студентом работы и отражается в следующих формулировках: высокий, хороший, достаточный, недостаточный.

3. При выполнении студентами заданий текущего контроля и промежуточной аттестации оценивается уровень обученности «знать», «уметь», «владеть» в соответствии с запланированными результатами обучения и содержанием рабочей программы дисциплины:

– профессиональные знания студента могут проверяться при ответе на теоретические вопросы, выполнении тестовых заданий, практических работ,

– степень владения профессиональными умениями – при решении ситуационных задач, выполнении практических работ и других заданий.

4. Результаты выполнения заданий фиксируются в баллах в соответствии с показателями и критериями оценивания компетенций. Общее количество баллов складывается из:

– суммы баллов за выполнение практических заданий на выявление уровня обученности «уметь»;

– суммы баллов за выполнение практических заданий на выявление уровня обученности «владеть»;

– суммы баллов за ответы на теоретические и дополнительные вопросы.

5. По итогам текущего контроля и промежуточной аттестации в соответствии с показателями и критериями оценивания компетенций определяется уровень сформированности компетенций студента и выставляется оценка по шкале оценивания.

### 1.4. Показатели и критерии оценивания компетенций, шкала оценивания

Компетенции	Показатели оценивания	Критерии оценивания компетенций				Итого
		Высокий (верно и в полном объеме) - 5 б.	Средний (с незначительными замечаниями) - 4 б.	Низкий (на базовом уровне, с ошибками) - 3 б.	Недостаточный (содержит большое количество ошибок, ответ не дан) – 0,5 б.	
<i>Теоретические показатели</i>						
ПК-7	Знает основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности (доклад)	Верно и в полном объеме знает основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности	С незначительными замечаниями знает основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности	На базовом уровне, с ошибками знает основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности	Не знает основные показатели финансовой устойчивости, ликвидности и платежеспособности, деловой и рыночной активности, эффективности и рентабельности деятельности	10
	Знает принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций (опрос)	Верно и в полном объеме знает принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций	С незначительными замечаниями знает принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций	На базовом уровне, с ошибками знает принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций	Не знает принципы, способы и методы оценки активов, инвестиционных проектов и организаций	
<i>Практические показатели</i>						
ПК-7	Умеет анализировать и обобщать бухгалтерскую, финансовую и управленческую отчетность (кейс)	Верно и в полном объеме может анализировать и обобщать бухгалтерскую, финансовую и управленческую отчетность	Верно и в полном объеме может анализировать и обобщать бухгалтерскую, финансовую и управленческую отчетность	На базовом уровне, с ошибками может анализировать и обобщать бухгалтерскую, финансовую и управленческую отчетность	Не может анализировать и обобщать бухгалтерскую, финансовую и управленческую отчетность	15
	Умеет оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений (тесты)	Верно и в полном объеме может оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений	Верно и в полном объеме может оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений	На базовом уровне, с ошибками может оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений	Не может оценивать риски, доходность и эффективность принимаемых финансовых и инвестиционных решений	

Компетенции	Показатели оценивания	Критерии оценивания компетенций				Итого
		Высокий (верно и в полном объеме) - 5 б.	Средний (с незначительными замечаниями) - 4 б.	Низкий (на базовом уровне, с ошибками) - 3 б.	Недостаточный (содержит большое количество ошибок, ответ не дан) – 0,5 б.	
	Умеет оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании (тесты)	Верно и в полном объеме может оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании	Верно и в полном объеме может оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании	На базовом уровне, с ошибками может оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании	Не может оценивать принимаемые финансовые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компании	
<i>Владеет</i>						
ПК-7	Владеет методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования (деловая игра)	Верно и в полном объеме владеет методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования	С незначительными замечаниями владеет методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования	На базовом уровне, с ошибками владеет методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования	Не владеет методами анализа финансовой отчетности и финансового прогнозирования	10
	Владеет современными методиками и средствами для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта (контрольная работа)	Верно и в полном объеме владеет современными методиками и средствами для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта	С незначительными замечаниями владеет современными методиками и средствами для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта	На базовом уровне, с ошибками владеет современными методиками и средствами для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта	Не владеет современными методиками и средствами для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта	
<i>ВСЕГО:</i>						35

### Шкала оценивания:

Оценка	Баллы	Уровень сформированности компетенции
отлично	31-35	высокий
хорошо	25-30	хороший
удовлетворительно	18-24	достаточный
неудовлетворительно	17 и менее	недостаточный

## **2. Типовые контрольные задания для оценки результатов обучения по дисциплине и иные материалы для подготовки к промежуточной аттестации**

### **2.1. Материалы для подготовки к промежуточной аттестации**

#### **Вопросы к экзамену:**

1. Понятие и виды экономического анализа.
2. Направления использования и особенности финансового анализа.
3. Анализ в работе финансового менеджера.
4. Неформализованные методы анализа: Разработка системы показателей. Метод сравнения. Метод построения аналитических таблиц.
5. Неформализованные методы анализа: Метод детализации. Метод экспертных оценок. Метод чтения и анализа бухгалтерской документации.
6. Традиционные методы экономической статистики.
7. Классификация счетов.
8. Классификация видов балансов.
9. Актив баланса. Раздел 1.
10. Актив баланса. Раздел 2.
11. Пассив баланса.
12. Отчет о прибылях и убытках.
13. Отчеты о движении капитала и о движении денежных средств.
14. Пользователи бухгалтерской отчетности.
15. Формы и этапы управления инвестициями.
16. Прямое финансирование.
17. Способы комбинированного финансирования АО.
18. Понятие и факторы, влияющие на цену капитала.
19. Определение цены основных источников капитала.
20. Оценка и анализ имущественного потенциала.
21. Принципы формирования активов предприятия.
22. Этапы управления оборотными активами.
23. Управление запасами товарно-материальных ценностей.
24. Управление дебиторской задолженностью.
25. Управление денежными средствами.
26. Планирование прибыли.
27. Распределение прибыли.
28. Дивидендная политика.
29. Рентабельность инвестиций
30. Понятие и коэффициенты ликвидности
31. Фактор риска в оценке и управлении ликвидностью и платежеспособностью
32. Оценка и анализ финансовой устойчивости
33. Оценка и анализ деловой активности предприятия
34. Требования и принципы планирования



35. Операционные и финансовые бюджеты
36. Понятие инвестиции. Этапы формирования инвестиционной стратегии
37. Решения инвестиционного характера
38. Критерии оценки инвестиционных проектов
39. Сущность и понятие лизинга
40. Виды лизинга
41. Преимущества и недостатки лизинга
42. Схемы лизинговых сделок
43. Понятие и схема факторинга
44. Виды факторинга
45. Форфейтинг
46. Понятие и классификация рисков
47. Процесс управления риском
48. Портфельная теория
49. Понятие и функции риск-менеджмента
50. Организация риск-менеджмента
51. Понятие и классификация видов промышленного страхования
52. Страхование ответственности организации за качество продукции
53. Страхование прибыли организации и прямых финансовых потерь
54. Страхование финансовых рисков в форме хеджирования
55. Параметры и составляющие устойчивости коммерческого банка
56. Понятие, задачи и элементы банковского менеджмента
57. Модель планирования банка на основе портфельных ограничений
58. Модель капитального уравнения баланса
59. Модель модифицированного балансового уравнения
60. Модель основного балансового уравнения банка

### **Типовые контрольные задания:**

Тема: Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента

#### Вариант 1

1. Понятие и виды экономического анализа

#### Вариант 2

1. Направления использования и особенности финансового анализа
2. Анализ в работе финансового менеджера

Тема: Методы финансового менеджмента. Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием

### Вариант 1

1. Неформализованные методы анализа: Разработка системы показателей. Метод сравнения. Метод построения аналитических таблиц
2. Неформализованные методы анализа: Метод детализации. Метод экспертных оценок. Метод чтения и анализа бухгалтерской документации
3. Традиционные методы экономической статистики

### Вариант 2

1. Классификация счетов
2. Классификация видов балансов
3. Актив баланса. Раздел 1

### Вариант 3

1. Актив баланса. Раздел 2
2. Пассив баланса
3. Отчет о прибылях и убытках. Отчеты о движении капитала и о движении денежных средств

### **Образцы тестовых заданий для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины, а также для контроля самостоятельной работы:**

1. Под ##### деятельностью понимается деятельность организации, связанная с осуществлением краткосрочных финансовых вложений, выпуском облигаций и иных ценных бумаг краткосрочного характера.

2. Интегральная оценка инвестиционных качеств акций, облигаций осуществляется по следующим параметрам:

- а) характеристика вида акций, облигаций,
- б) оценка инвестиционной привлекательности отрасли, к которой принадлежит эмитент,
- в) основные показатели хозяйственной деятельности и финансового состояния эмитента,
- г) характер обращения акций, облигаций на фондовом рынке, определяемый по акциям на основе расчетов показателей их рыночной котировки, ликвидности и листинга, по облигациям – коэффициента соотношения рыночной цены и реальной стоимости, срока погашения и доходности,
- д) наличие или отсутствие индоссаментов,
- е) оценка условий эмиссии акций и облигаций, охватывающей изучение цели и условий эмиссии, периодичности выплаты дивидендов, процентов; степени участия держателей акций в управлении АО; условий погашения основной суммы облигационного займа и другие показатели.

3. К долговому финансированию инвестиционной деятельности предприятий не относятся:

- а) бюджетные ассигнования
- б) бюджетные ссуды
- в) инвестиционный налоговый кредит
- г) эмиссия акций
- д) эмиссия облигаций

4. ##### облигации дают право владельцам обменивать их на акции общества-эмитента.

5. ##### представляет собой договор на право покупки (продажи) биржевого актива по цене исполнения в течение определенного периода времени с уплатой опционной премии.

6. Валовая маржа рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{Квм}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

7. Коэффициент валовой маржи рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{Квм}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

8. Порог рентабельности рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{Квм}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

9. Запас финансовой прочности рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{Квм}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

10. Цена долгосрочных ссуд банка определяется:

- а)  $К = p \times (1 - T)$

$$\text{б) } K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$$

$$\text{в) } K = \frac{D}{P}$$

$$\text{г) } K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$$

### Литература для подготовки к экзамену:

а) основная литература:

1. Финансовый менеджмент: Учебник / Кириченко Т.Т. - М.: Дашков и К, 2018. - 484 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/415005>

2. Финансовый менеджмент: Учебник / Сироткин С.А., Кельчевская Н.Р. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 294 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/513174>

б) дополнительная литература:

1. Финансовый менеджмент: Учебное пособие / Чараева М.В., - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 240 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/503293>

## **Промежуточная аттестация**

### **2.2. Комплект экзаменационных билетов для проведения промежуточной аттестации**

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)**

Направление подготовки: 38.03.05 Бизнес-информатика

Направленность: «Электронный бизнес»

Дисциплина: «Финансовый менеджмент»

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1**

1. Понятие и виды экономического анализа.
2. Группы решений инвестиционного характера.

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 2**

1. Направления использования и особенности финансового анализа.
2. Критерии оценки инвестиционных проектов.

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 3**

1. Анализ в работе финансового менеджера.
2. Анализ и управление дебиторской и кредиторской задолженностью.

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 4**

1. Неформализованные методы анализа: Разработка системы показателей. Метод сравнения. Метод построения аналитических таблиц.
2. Дивидендная политика.

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 5**

1. Неформализованные методы анализа: Метод детализации. Метод экспертных оценок. Метод чтения и анализа бухгалтерской документации.
2. Составляющие устойчивости коммерческого банка.

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 6**

1. Традиционные методы экономической статистики.
2. Задачи банковского менеджмента.

#### **ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 7**

1. Классификация счетов.
2. Элементы системы банковского менеджмента.

**Промежуточная аттестация**  
**Комплект тестовых заданий для проведения экзамена по дисциплине**

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
**КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)**

Направление подготовки: 38.03.05 Бизнес-информатика

Направленность: «Электронный бизнес»

Дисциплина: «Финансовый менеджмент»

Тестовые задания для проверки уровня обученности ЗНАТЬ:

1. Формула базисного абсолютного изменения уровня:

а)  $X_G = \sqrt[n]{X_1 \times X_2 \times \dots \times X_n}$

б)  $\Delta_b X = X_K - X_O$

в)  $X_a = \frac{\sum_{i=1}^n X_i}{n}$

г)  $\Delta_b X = X_k - X_{k-1}$

2. Формула цепного абсолютного изменения уровня:

а)  $X_G = \sqrt[n]{X_1 \times X_2 \times \dots \times X_n}$

б)  $\Delta_b X = X_K - X_O$

в)  $X_a = \frac{\sum_{i=1}^n X_i}{n}$

г)  $\Delta_b X = X_k - X_{k-1}$

3. ##### – это система показателей об имущественном и финансовом положении хозяйствующего субъекта, а также финансовых результатах его деятельности за отчетный период, представленных, как правило, в табличной форме и сформированных непосредственно в результате закрытия счетов Главной книги.

Тестовые задания для проверки уровня обученности УМЕТЬ:

1. Разница между нетто-выручкой и себестоимостью – это:

а) валовая прибыль

б) чистая прибыль

в) нераспределенная прибыль

г) прибыль от операций на валютном рынке

2. Под ##### деятельностью понимается деятельность организации, связанная с капитальными вложениями организации при приобретении земельных участков, зданий и иной недвижимости, оборудования, нематериальных активов и других активов, а также их продажи.

3. Под ##### деятельностью понимается деятельность организации, связанная с осуществлением краткосрочных финансовых вложений, выпуском облигаций и иных ценных бумаг краткосрочного характера.

4. Интегральная оценка инвестиционных качеств акций, облигаций осуществляется по следующим параметрам:

- а) характеристика вида акций, облигаций
- б) оценка инвестиционной привлекательности отрасли, к которой принадлежит эмитент
- в) основные показатели хозяйственной деятельности и финансового состояния эмитента
- г) характер обращения акций, облигаций на фондовом рынке, определяемый по акциям на основе расчетов показателей их рыночной котировки, ликвидности и листинга, по облигациям – коэффициента соотношения рыночной цены и реальной стоимости, срока погашения и доходности
- д) наличие или отсутствие индоссамента
- е) оценка условий эмиссии акций и облигаций, охватывающей изучение цели и условий эмиссии, периодичности выплаты дивидендов, процентов; степени участия держателей акций в управлении АО; условий погашения основной суммы облигационного займа и другие показатели

5. К долговому финансированию инвестиционной деятельности предприятий не относятся:

- а) бюджетные ассигнования
- б) бюджетные ссуды
- в) инвестиционный налоговый кредит
- г) эмиссия акций
- д) эмиссия облигаций

Тестовые задания для проверки уровня обученности ВЛАДЕТЬ:

1. Валовая маржа рассчитывается по формуле:

а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$

б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$

в) В – ПИ

г) В – ПР

2. Коэффициент валовой маржи рассчитывается по формуле:

а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$

б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$

в)  $В - ПИ$

г)  $В - ПР$

3. Порог рентабельности рассчитывается по формуле:

а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$

б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$

в)  $В - ПИ$

г)  $В - ПР$

4. Запас финансовой прочности рассчитывается по формуле:

а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$

б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$

в)  $В - ПИ$

г)  $В - ПР$

5. Цена долгосрочных ссуд банка определяется:

а)  $K = p \times (1 - T)$

б)  $K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$

в)  $K = \frac{D}{P}$

г)  $K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$

6. Стоимость привилегированных акций определяется:

а)  $K = p \times (1 - T)$

б)  $K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$

в)  $K = \frac{D}{P}$

г)  $K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$

7. Цена собственного капитала согласно модели оценки доходности финансовых активов (САРМ) определяется:

а)  $K = p \times (1 - T)$

б)  $K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$

в)  $K = \frac{D}{P}$

г)  $K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$



### **2.3. Критерии оценки для проведения экзамена по дисциплине**

После завершения тестирования на экзамене на мониторе компьютера высвечивается результат – процент правильных ответов. Результат переводится в баллы и суммируется с текущими семестровыми баллами.

Максимальная сумма (100 баллов), набираемая студентом по дисциплине, предусматривающей в качестве формы промежуточной аттестации экзамен, включают две составляющие.

Первая составляющая – оценка регулярности и своевременности качества выполнения студентом учебной работы по изучению дисциплины в течение семестра (сумма не более 60 баллов).

Вторая составляющая – оценка знаний студента на экзамене (не более 40 баллов).

Перевод полученных итоговых баллов в оценки осуществляется по следующей шкале:

- с 86 до 100 баллов – «отлично»;
- с 71 до 85 баллов – «хорошо»;
- с 50 до 70 баллов – «удовлетворительно»

Если студент при тестировании отвечает правильно менее, чем на 50 %, то автоматически выставляется оценка «неудовлетворительно» (без суммирования текущих рейтинговых баллов), а студенту назначается переэкзаменовка в дополнительную сессию.

### **2.4. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания по дисциплине**

Общая процедура оценивания определена Положением о фондах оценочных средств.

1. Процедура оценивания результатов освоения программы дисциплины включает в себя оценку уровня сформированности общекультурной компетенции студента, уровней обученности: «знать», «уметь», «владеть».

2. При сдаче экзамена:

– профессиональные знания студента могут проверяться при ответе на теоретические вопросы, при выполнении тестовых заданий, практических задач;

– степень владения профессиональными умениями, уровень сформированности компетенции (элементов компетенции) – при решении ситуационных задач, выполнении практических работ и других заданий.

3. Результаты промежуточной аттестации фиксируются в баллах. Общее количество баллов складывается из следующего:

- до 60% от общей оценки за выполнение практических заданий;
- до 30% оценки за ответы на теоретические вопросы;
- до 10% оценки за ответы на дополнительные вопросы.

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО  
КОНТРОЛЯ И ТЕКУЩЕЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ  
(МОДУЛЮ)**

**ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

Направление подготовки: 38.03.05 Бизнес-информатика  
Направленность: «Электронный бизнес»

## Материалы для текущего контроля

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

### Кейс-стади

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Тема 1. Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента

#### Описание кейс-стади

Проанализируйте в динамике отдельные показатели деятельности Центрального Банка РФ за три года. Данные можно использовать с сайта [www.cbrf.ru](http://www.cbrf.ru)

Например:

Показатели	20__ г.	20__ г.	20__ г.	Изменения, Темп роста, %
Доходы, млн. руб.				
Расходы, млн.руб.				
Прибыль, млн. руб.				
.....				

Тема 2. Методы финансового менеджмента

#### Описание кейс-стади

Рассчитайте с помощью индексного метода инфляцию по отдельным группам товаров (рассматриваются, как минимум, два ближайших года). Используйте данные официальной статистики, а также личную информацию. Можно рассмотреть продукты питания, коммунальные услуги и другие группы.

Например:

Товар	20__ г.	20__ г. (следующий)	Индекс инфляции, %
Продукты питания:			
- мясо говядина			
- мясо куриное			
- молоко			
- хлеб			
- сметана			
.....			
			Агрегатный индекс по группе «продукты питания»

### Критерии оценки:

Выполняет кейс-стади верно	3 балла
Выполняет кейс-стади с незначительными неточностями	2 балла
Выполняет кейс-стади с ошибками, которые при дополнительных вопросах исправляет	1 балл
Не может выполнить кейс-стади	0 баллов

## Материалы для текущего контроля

АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

### ДЕЛОВАЯ ИГРА

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Тема 9: «Финансовое планирование»

Концепция и содержание деловой игры:

На первоначальном этапе на лекционных занятиях преподаватель знакомит с условиями и правилами проведения деловой игры, а также основными этапами проекта (см. рис.1).

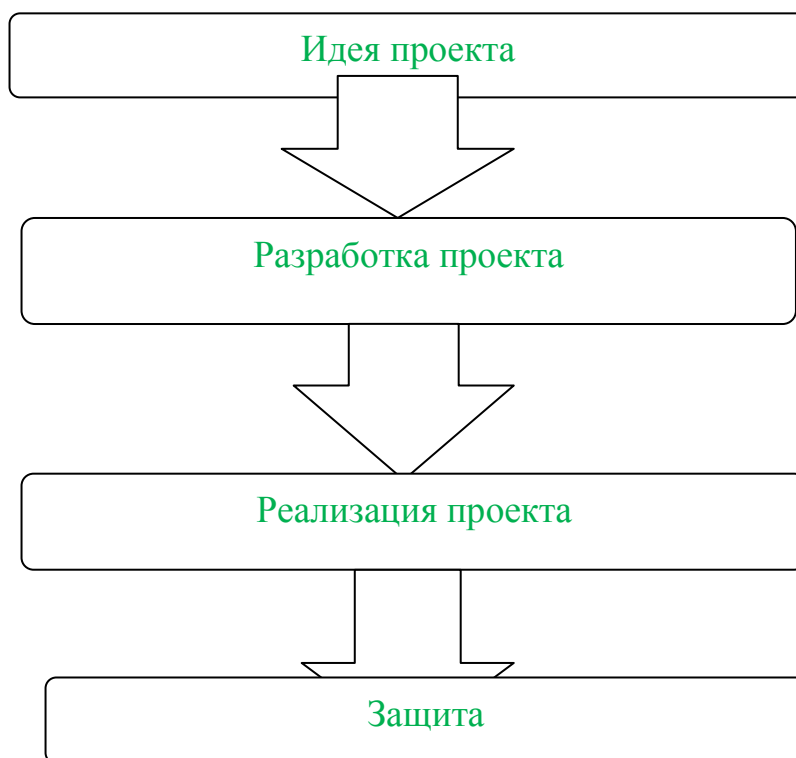


Рис.1. Алгоритм реализации проекта «Разработка и защита бизнес-плана»

Состав бизнес-плана и степень его детализации зависят от размеров предприятия и сферы, к которой оно относится. Следовательно, например, бизнес-планы в производстве и в сфере услуг могут отличаться в деталях, но иметь единую структуру, которая позволяет сравнить проекты между собой. Поэтому студентам, прежде всего, необходимо определить сферу

деятельности, в которой они планируют заниматься бизнесом. Группа или поток студентов разбивается на несколько команд по 9-10 человек по желанию самих учащихся. Меньший состав участников нежелателен, так как объем бизнес-плана значителен и требует больших усилий и времени.

Далее студенты должны четко понимать, что проект реализуется сразу для нескольких категорий пользователей:

- сами предприниматели – для определения ориентиров, в соответствии с которыми нужно действовать на этапе становления предприятия,
- потенциальным инвесторам (в качестве которых выступает жюри) – для получения необходимой финансовой поддержки,
- будущим сотрудникам предприятия, которые заинтересованы в успехе проекта, с которым коррелируется уровень их оплаты. Их роль часто играют зрители – студенты из других групп – задающие вопросы защищающимся как потенциальным работодателям.

В результате с самого начала студентам необходимо донести мысль, что бизнес-план предназначен для публичного обсуждения, а значит, надо ориентироваться на широкую аудиторию.

Далее преподаватель излагает структуру бизнес-плана с подробным объяснением содержания разделов.

Подготовительный этап (идея, разработка, реализация в печатной форме бизнес-плана) занимает примерно 3 месяца. На формирование команд отводится 7-10 дней, причем важно отметить, как студенты самостоятельно формируют подгруппы, кто является лидером, организатором и контролером проекта. Деловая игра выступает для инициативных студентов способом реализовать себя, попробовать свои силы в качестве руководителя, а также понять, что такое отношения дружбы и реальная работа (не всегда они сочетаются). Так как структура бизнес-плана емкая, то при подготовке студенты используют знания по предметам, которые были ими прослушаны ранее (например, «Финансы», «Статистика», «Маркетинг» и другие), а также обращаясь с вопросами по интересующим их проблемам на семинарских занятиях. При этом необходимо отметить, что коммерческая тайна для студентов играет большую роль, поэтому консультации с преподавателями проводятся индивидуально, так чтобы конкуренты не смогли воспользоваться информацией в своих целях.

За неделю до защиты подготовленный бизнес-план передается для ознакомления членам жюри, состав которого формируется самими студентами. Студенты заранее оповещают всех желающих, размещая объявления или раздавая специально напечатанные буклеты. После проведения процедуры жеребьевки определяется очередность представления команд и начинается сама защита.

На презентацию выделяется 10 минут. Как показывает практика, презентация является наиболее зрелищной частью защиты, так как студенты используют презентационную технику, снимают и демонстрируют видеоролики, короткометражные фильмы, разыгрывают постановочные сценки, демонстрируют товары и услуги (например, для кафе и ресторанов –

приготовленная еда, для автосервиса – техника работы с шинами и т.д.). С другой стороны, студенты испытывали и трудности – как в течение такого короткого промежутка времени суметь представить в выгодном свете свой проект, продемонстрировать его достоинства, а также командную сплоченность. После презентации следуют вопросы со стороны жюри, а также конкурентов и зрителей. Часто это переходило в жаркую дискуссию, что требовало от преподавателя-модератора вмешиваться и сглаживать эмоциональную составляющую. В то же время достаточно ярко и четко проявлялось, кто из студентов умеет спокойно и уверенно отвечать на вопросы, быстро реагировать на действия жюри или конкурентов, а кто теряется в стрессовой ситуации, не умеет доказать свою точку зрения даже при наличии хорошо проработанного бизнес-плана.

После защиты завершающей команды выступают члены жюри, а также желающие из числа конкурентов и зрителей, которые указывают слабые стороны, недостатки проектов. На основе представленных проектов, презентации и ответов на вопросы жюри выносит решение о количестве баллов для каждой команды и объявляет победителя.

Ожидаемый результат: практическая применимость разработанного студентами бизнес-плана

#### **Критерии оценки:**

Высокий уровень подготовки и защиты	13-15 баллов
Хороший уровень подготовки и защиты	8-12 баллов
Удовлетворительный уровень подготовки и защиты	1-7 баллов
Неудовлетворительный уровень подготовки и защиты	0 баллов

АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

## КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

1. Устный (фронтальный) опрос проводится на практических занятиях по всем темам изучаемой дисциплины. Преподаватель должен предоставить возможность выступить всем желающим, а также предложить выступить тем студентам, которые по тем или иным причинам пропустили лекционное занятие или проявляют пассивность. Целесообразно в ходе обсуждения учебных вопросов задавать выступающим и аудитории дополнительные и уточняющие вопросы с целью выяснения их позиций по существу обсуждаемых проблем. Поощрять выступления с места в виде кратких дополнений и постановки вопросов выступающим и преподавателю. Для наглядности и закрепления изучаемого материала студент может использовать таблицы, схемы, карты, презентации.

Рекомендации по темам:

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Рекомендации
1.	Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента	Рассмотреть подходы разных авторов в научной литературе
2.	Методы финансового менеджмента	Рассмотреть на примере инфляции в стране
3.	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	Составьте обзор изменений в нормативно-правовой базе бухгалтерского учета за год.
4.	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	Рассмотреть на примерах конкретных предприятий. Использовать данные ЦБ РФ об объемах инвестиций в экономику России
5.	Капитал предприятия	Рассмотреть на примерах конкретных предприятий
6.	Управление оборотными активами предприятия	Рассмотреть на примерах конкретных предприятий
7.	Управление прибылью предприятия	Рассмотреть подходы разных авторов в научной литературе
8.	Управление ликвидностью и платежеспособностью	Рассмотреть подходы разных авторов в научной литературе
9.	Финансовое планирование	Проанализируйте нормативно-правовые документы, регламентирующие эту деятельность
10.	Лизинг	Проанализировать зарубежный опыт использования лизинга
11.	Факторинг	Проанализируйте нормативно-правовые документы, регламентирующие эту деятельность
12.	Управление рисками	Приведите примеры из практики хозяйствующих субъектов
13.	Страхование в системе финансового механизма акционерного общества	Проанализируйте страховой рынок региона и РФ



№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Рекомендации
14.	Финансовый менеджмент в коммерческом банке	Сделайте обзор специализированной литературы по этой проблеме
15.	Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка	Рассмотреть на примерах конкретных коммерческих банков
16.	Реструктуризация и банкротство предприятия	Рассмотреть на примерах конкретных предприятий

### **Критерии оценки:**

- оценка «отлично» (3 балла) выставляется студенту, если задание выполнено верно и в полном объеме;
- оценка «хорошо» (2 балла) выставляется студенту, если задание выполнено с незначительными замечаниями;
- оценка «удовлетворительно» (1 балл) выставляется, если задание выполнено на базовом уровне, но с ошибками;
- оценка «неудовлетворительно» (0 баллов) выставляется, если содержится большое количество ошибок, задание не выполнено.

## **1. Материалы для текущего контроля**

АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

### **Тематика докладов**

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

1. Публичные доклады подготавливаются студентами к практическим занятиям. Темы докладов и требования к ним представлены в «Заданиях для организации самостоятельной работы».

Темы докладов по дисциплине (очная форма обучения)

1. Основная сущность финансового менеджмента в условиях рыночной экономики.
2. Финансовый менеджмент – как система управления финансами.
3. Принципы и методы выбора стратегии и тактики финансового менеджмента.
4. Финансовое планирование, прогнозирование как формы управления финансами.
5. Рыночная среда и финансовый механизм предприятия.
6. Возможности для карьеры в области финансов.
7. Основные обязанности финансового менеджера.
8. Основные функции управления финансами.
9. Роль финансовой информации при оценке финансового состояния предприятия.
10. Структура системы управления финансовыми ресурсами.
11. Оценка системы организации работы и задачи финансовых подразделений предприятия.
12. Леверидж и его роль в финансовом менеджменте.
13. Эффект финансового рычага как системы управления привлечения источников финансирования.
14. Эффект производственного рычага как элемент операционного анализа предприятия.
15. Риск на макро- и микроэкономическом уровнях.
16. Классификации предпринимательских рисков. Классификация предпринимательских рисков Кейнса
17. Экономическое содержание и классификация инвестиционных рисков в условиях кризиса.

18. Соотношение и взаимосвязь банковских и финансовых рисков в предпринимательстве.
19. Оценка банковских рисков в условиях кризиса.
20. Запас финансовой прочности предприятия.
21. Оценка структуры финансового механизма и его составляющих.
22. Система факторного анализа фирмы «Дюпон».
23. Роль и задачи коэффицентного анализа при оценке финансовой устойчивости предприятия.
24. Финансовое состояние предприятия и типы финансовой устойчивости предприятия.
25. Оценка платежеспособности и ликвидности предприятия.
26. Сущность, значение и показатели анализа ликвидности баланса предприятия.
27. Сущность, значение и показатели анализа деловой активности предприятия.
28. Сущность и значение анализа показателей прибыли и рентабельности.
29. Оценка и анализ структуры денежных потоков предприятия.
30. Финансовые решения и обеспечение условий их реализации.
31. Основные методы анализа денежных потоков предприятия.
32. Теоретические аспекты управления финансовыми рисками.
33. Характеристика основных видов финансовых рисков.
34. Оценка финансовой микросреды предпринимательства.
35. Оценка финансовой макросреды предпринимательства.
36. Оценка источников возникновения финансовых рисков
37. Оценка уровня финансовых рисков и система мер их профилактики.
38. Оценка источников финансирования предпринимательской деятельности.
39. Методы оценки денежных потоков и целесообразность их применения.
40. Основные направления управлением оборотными активами.
41. Факторы, влияющие на управление финансовой устойчивостью.
42. Управление формированием запасов предприятия.
43. Оценка теоретических аспектов использования моделей при управлении производственными запасами.
44. Управление кредиторской задолженностью предприятия
45. Управление дебиторской задолженностью предприятия.
46. Управление денежными активами предприятия.
47. Теоретические аспекты и оценка используемых моделей при управлении денежными средствами предприятия.
48. Теоретические аспекты управления финансированием оборотных активов предприятия.
49. Теория и практика управления внеоборотными активами предприятия.

50. Теория и практика управления формированием собственных финансовых ресурсов предприятия.

51. Сущность и значение дивидендной политики предприятия.

52. Типы дивидендной политики предприятия используемые в условиях экономического кризиса.

53. Практика реализации дивидендной политики предприятия.

54. Использование дисконтных оценок в финансовом менеджменте.

Рекомендации по подготовке доклада.

Объем: не менее 7 страниц.

Количество использованных источников: не менее 3 за последние 3 года.

Процедура доклада:

- устное выступление,
- презентация с последующим обсуждением.

### **Критерии оценивания:**

- соответствие заявленной теме – 1 балл,
- логичность и последовательность изложения материала – 2 балла,
- способность к работе с информационными источниками – 1 балл,
- способность к анализу – 3 балла,
- умение формулировать выводы – 3 балла.

Итого: максимум 10 баллов.

Темы контрольных работ (заочная форма обучения)

1. Основная сущность финансового менеджмента в условиях рыночной экономики.

2. Финансовый менеджмент – как система управления финансами.

3. Принципы и методы выбора стратегии и тактики финансового менеджмента.

4. Финансовое планирование, прогнозирование как формы управления финансами.

1. Рыночная среда и финансовый механизм предприятия.

2. Возможности для карьеры в области финансов.

3. Основные обязанности финансового менеджера.

4. Основные функции управления финансами.

5. Роль финансовой информации при оценке финансового состояния предприятия.

6. Структура системы управления финансовыми ресурсами.

7. Оценка системы организации работы и задачи финансовых подразделений предприятия.

8. Леверидж и его роль в финансовом менеджменте.

9. Эффект финансового рычага как системы управления привлечения источников финансирования.
10. Эффект производственного рычага как элемент операционного анализа предприятия.
11. Риск на макро- и микроэкономическом уровнях.
12. Классификации предпринимательских рисков. Классификация предпринимательских рисков Кейнса
13. Экономическое содержание и классификация инвестиционных рисков в условиях кризиса.
14. Соотношение и взаимосвязь банковских и финансовых рисков в предпринимательстве.
15. Оценка банковских рисков в условиях кризиса.
16. Запас финансовой прочности предприятия.
17. Оценка структуры финансового механизма и его составляющих.
18. Система факторного анализа фирмы «Дюпон».
19. Роль и задачи коэффициентного анализа при оценке финансовой устойчивости предприятия.
20. Финансовое состояние предприятия и типы финансовой устойчивости предприятия.
21. Оценка платежеспособности и ликвидности предприятия.
22. Сущность, значение и показатели анализа ликвидности баланса предприятия.
23. Сущность, значение и показатели анализа деловой активности предприятия.
24. Сущность и значение анализа показателей прибыли и рентабельности.
25. Оценка и анализ структуры денежных потоков предприятия.
26. Финансовые решения и обеспечение условий их реализации.
27. Основные методы анализа денежных потоков предприятия.
28. Теоретические аспекты управления финансовыми рисками.
29. Характеристика основных видов финансовых рисков.
30. Оценка финансовой микросреды предпринимательства.
31. Оценка финансовой макросреды предпринимательства.
32. Оценка источников возникновения финансовых рисков.
33. Оценка уровня финансовых рисков и система мер их профилактики.
34. Оценка источников финансирования предпринимательской деятельности.
35. Методы оценки денежных потоков и целесообразность их применения.
36. Основные направления управлением оборотными активами.
37. Факторы, влияющие на управление финансовой устойчивостью.
38. Управление формированием запасов предприятия.
39. Оценка теоретических аспектов использования моделей при управлении производственными запасами.
40. Управление кредиторской задолженностью предприятия

41. Управление дебиторской задолженностью предприятия.
  42. Управление денежными активами предприятия.
  43. Теоретические аспекты и оценка используемых моделей при управлении денежными средствами предприятия.
  44. Теоретические аспекты управления финансированием оборотных активов предприятия.
  45. Теория и практика управления внеоборотными активами предприятия.
  46. Теория и практика управления формированием собственных финансовых ресурсов предприятия.
  47. Сущность и значение дивидендной политики предприятия.
  48. Типы дивидендной политики предприятия используемые в условиях экономического кризиса.
  49. Практика реализации дивидендной политики предприятия.
- Использование дисконтных оценок в финансовом менеджменте.

#### Рекомендации по подготовке контрольной работы

Объем: не менее 12 страниц.

Количество использованных источников: не менее 5 за последние 3 года.

Параметры:

- ширина верхнего поля - 15 мм;
- ширина нижнего поля - 20 мм;
- ширина правого поля - 10 мм;
- ширина левого поля - 25 мм.

Текст печатается через полтора интервала, 14 шрифтом, гарнитура Times New Roman. Абзацный отступ — 5 знаков. Сноски печатаются через один интервал 10 шрифтом и нумеруются арабскими цифрами без скобки. Нумерация сносок начинается заново на каждой странице.

Нумерация страниц начинается со страницы 3. Титульный лист (1-я страница) и оглавление (2-я страница) не нумеруются.

Вставки на полях и между строк не допускаются.

При включении цитат обязательна ссылка на источник. Все сноски и подстрочные замечания должны быть на странице, к которой они относятся. Сокращения в тексте не допускаются, за исключением общепринятых.

Например: автор - авт., город - г., дополнение - доп., издание -изд., исследование - исслед., систематический - сист., Москва -М., раздел - разд., республика - респ.

Таблицы должны быть простыми и удобными для размещения в тексте. В графах таблиц необходимо повторять одинаковые цифры, символы, формулы и обозначения, не заменяя их кавычками или иными знаками.

**Критерии оценивания:**

- соответствие заявленной теме – 1 балл,
  - логичность и последовательность изложения материала – 2 балла,
  - способность к работе с информационными источниками – 1 балл,
  - способность к анализу – 3 балла,
  - умение формулировать выводы – 3 балла.
- Итого: максимум 10 баллов.

## 1. Материалы для текущего контроля

АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

### КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ (в тестовой форме)

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

1. Под ### деятельностью понимается деятельность организации, связанная с осуществлением краткосрочных финансовых вложений, выпуском облигаций и иных ценных бумаг краткосрочного характера.

2. Интегральная оценка инвестиционных качеств акций, облигаций осуществляется по следующим параметрам:

- а) характеристика вида акций, облигаций,
- б) оценка инвестиционной привлекательности отрасли, к которой принадлежит эмитент,
- в) основные показатели хозяйственной деятельности и финансового состояния эмитента,
- г) характер обращения акций, облигаций на фондовом рынке, определяемый по акциям на основе расчетов показателей их рыночной котировки, ликвидности и листинга, по облигациям – коэффициента соотношения рыночной цены и реальной стоимости, срока погашения и доходности,
- д) наличие или отсутствие индоссаментов,
- е) оценка условий эмиссии акций и облигаций, охватывающей изучение цели и условий эмиссии, периодичности выплаты дивидендов, процентов; степени участия держателей акций в управлении АО; условий погашения основной суммы облигационного займа и другие показатели.

3. К долговому финансированию инвестиционной деятельности предприятий не относятся:

- а) бюджетные ассигнования
- б) бюджетные ссуды
- в) инвестиционный налоговый кредит
- г) эмиссия акций
- д) эмиссия облигаций

4. ### облигации дают право владельцам обменивать их на акции общества-эмитента.



5. ### представляет собой договор на право покупки (продажи) биржевого актива по цене исполнения в течение определенного периода времени с уплатой опционной премии.

6. Валовая маржа рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

7. Коэффициент валовой маржи рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

8. Порог рентабельности рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

9. Запас финансовой прочности рассчитывается по формуле:

- а)  $\frac{ВМ}{В} \times 100\%$
- б)  $\frac{СПЗ}{КВМ}$
- в)  $В - ПИ$
- г)  $В - ПР$

10. Цена долгосрочных ссуд банка определяется:

- а)  $K = p \times (1 - T)$
- б)  $K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$
- в)  $K = \frac{D}{P}$
- г)  $K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$

11. Стоимость привилегированных акций определяется:

- а)  $K = p \times (1 - T)$
- б)  $K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$
- в)  $K = \frac{D}{P}$

$$\text{г) } K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$$

12. Цена собственного капитала согласно модели оценки доходности финансовых активов (САРМ) определяется:

$$\text{а) } K = p \times (1 - T)$$

$$\text{б) } K = D + \frac{M-PC}{n} : \frac{M-PC}{2} \times (1 - T)$$

$$\text{в) } K = \frac{D}{P}$$

$$\text{г) } K = r_f + \beta_i \times (r_m - r_f)$$

13. Коэффициент ### показывает уровень изменчивости ценной бумаги по отношению к усредненной ценной бумаге и является критерием дохода на акцию по сравнению с доходом, средним на рынке ценных бумаг.

14. Формула  $W = \sum_{i=1}^n K_i \times d_i$  означает:

а) коэффициент  $\beta$

б) цену привлеченных источников

в) общую цену капитала компании

г) цену собственных источников

15. Сумма хозяйственных средств, находящихся на балансе предприятия, рассчитывается по формуле:

$$\text{а) } [BA + OA - (HDC + ZY + CAP)] - [CF + DP + (KP - DBP - FP)]$$

$$\text{б) } TA - TS - OD$$

$$\text{в) } \frac{\text{Накопленная амортизация}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств}}$$

$$\text{г) } \frac{\text{Итог первого раздела баланса}}{\text{Итог второго раздела баланса}}$$

**Критерии оценки:**

Студент аттестован, если правильно ответил более, чем на 10 вопросов.

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)

## КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

1. Письменные проверочные работы проводятся на практических занятиях по вопросам, которые были изучены на лекциях или самостоятельно пройдены студентами. Рекомендуется проводить проверочную работу на 2-3 темы.

Рекомендуемое распределение письменных проверочных работ по темам

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Рекомендации
1.	Сущность и содержание экономического анализа как составляющей финансового менеджмента	1-ая работа 1. Понятие и виды экономического анализа. 2. Направления использования и особенности финансового анализа.
2.	Методы финансового менеджмента	3. Анализ в работе финансового менеджера. 4. Неформализованные методы анализа: Разработка системы показателей. Метод сравнения. Метод построения аналитических таблиц.
3.	Бухгалтерская отчетность в системе управления предприятием	5. Неформализованные методы анализа: Метод детализации. Метод экспертных оценок. Метод чтения и анализа бухгалтерской документации.
4.	Финансирование инвестиционной деятельности акционерного общества	6. Традиционные методы экономической статистики. 7. Классификация счетов. 8. Классификация видов балансов. 9. Актив баланса. Раздел 1. 10. Актив баланса. Раздел 2. 11. Пассив баланса. 12. Отчет о прибылях и убытках. 13. Отчеты о движении капитала и о движении денежных средств. 14. Пользователи бухгалтерской отчетности. 15. Формы и этапы управления инвестициями. 16. Прямое финансирование. 17. Способы комбинированного финансирования АО.
5.	Капитал предприятия	2-ая работа
6.	Управление оборотными активами предприятия	1. Понятие и факторы, влияющие на цену капитала. 2. Определение цены основных источников капитала.
7.	Управление прибылью предприятия	3. Оценка и анализ имущественного потенциала. 4. Принципы формирования активов предприятия.
8.	Управление ликвидностью и платежеспособностью	5. Этапы управления оборотными активами. 6. Управление запасами товарно-материальных ценностей.
9.	Финансовое планирование	7. Управление дебиторской задолженностью.

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Рекомендации
		8. Управление денежными средствами. 9. Планирование прибыли. 10. Распределение прибыли. 11. Дивидендная политика. 12. Рентабельность инвестиций 13. Понятие и коэффициенты ликвидности 14. Фактор риска в оценке и управлении ликвидностью и платежеспособностью 15. Оценка и анализ финансовой устойчивости 16. Оценка и анализ деловой активности предприятия 17. Требования и принципы планирования 18. Операционные и финансовые бюджеты 19. Понятие инвестиции. Этапы формирования инвестиционной стратегии 20. Решения инвестиционного характера 21. Критерии оценки инвестиционных проектов
10.	Лизинг	3-ая работа
11.	Факторинг	1. Сущность и понятие лизинга
12.	Управление рисками	2. Виды лизинга 3. Преимущества и недостатки лизинга 4. Схемы лизинговых сделок 5. Понятие и схема факторинга 6. Виды факторинга 7. Форфейтинг 8. Понятие и классификация рисков 9. Процесс управления риском 10. Портфельная теория 11. Понятие и функции риск-менеджмента 12. Организация риск-менеджмента 13. Понятие и классификация видов промышленного страхования 14. Страхование ответственности организации за качество продукции 15. Страхование прибыли организации и прямых финансовых потерь 16. Страхование финансовых рисков в форме хеджирования
13.	Страхование в системе финансового механизма акционерного общества	4-ая работа
14.	Финансовый менеджмент в коммерческом банке	1. Параметры и составляющие устойчивости коммерческого банка
15.	Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка	2. Понятие, задачи и элементы банковского менеджмента 3. Модель планирования банка на основе портфельных ограничений
16.	Реструктуризация и банкротство предприятия	4. Модель капитального уравнения баланса 5. Модель модифицированного балансового уравнения 6. Модель основного балансового уравнения банка

### **Критерии оценки:**

- оценка «отлично» (3 балла) выставляется студенту, если задание выполнено верно и в полном объеме;
- оценка «хорошо» (2 балла) выставляется студенту, если задание выполнено с незначительными замечаниями;
- оценка «удовлетворительно» (1 балл) выставляется, если задание выполнено на базовом уровне, но с ошибками;
- оценка «неудовлетворительно» (0 баллов) выставляется, если содержится большое количество ошибок, задание не выполнено