

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Тюлегенова Раиса Амиржановна

Должность: Директор

Дата подписания: 19.06.2023 15:16:31

Уникальный программный ключ:

125b8acc44c5368c45bd8abf3dc3ced4a49071781861810888639ad7

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 1 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_



УТВЕРЖДАЮ

Директор Костанайского филиала

ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

/ Тюлегенова Р.А.

«26» августа 2021 г.

**Фонд оценочных средств  
для промежуточной аттестации**

по дисциплине (модулю)

**Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия**

Направление подготовки (специальность)  
**38.03.01 Экономика**


Направленность (профиль)  
**Бухгалтерский учёт и аудит**

Присваиваемая квалификация  
**Бакалавр**

Форма обучения  
**Очная, заочная**

Год набора 2019, 2020

Костанай 2021

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 2 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

### **Фонд оценочных средств принят**

Учёным советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 11 от 26 августа 2021 г.

Председатель учёного совета  
филиала



Р.А. Тюлегенова

Секретарь учёного совета  
филиала



Н.А. Кравченко

### **Фонд оценочных средств рекомендован**

Учебно-методическим советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 10 от 25 августа 2021 г.

Председатель  
Учебно-методического совета



Н.А. Нализко

### **Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой экономики**

Протокол заседания № 12 от 12 июля 2021 г.

Заведующий кафедрой



О.В. Мишулина

Автор (составитель)  
экономики, кандидат экономических наук



Фадеев А.А., доцент кафедры



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 3 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Бухгалтерский учет и аудит

Дисциплина: Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия

Семестр (семестры) изучения: 8 семестр

Форма (формы) промежуточной аттестации: экзамен

Оценивание результатов учебной деятельности обучающихся при изучении дисциплины осуществляется по балльно-рейтинговой системе

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

### 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Результаты освоения ОПОП Содержание компетенций согласно ФГОС	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ОПК-2	способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач	Пороговый уровень Знать - процесс сбора финансово-экономической, статистической и бухгалтерской информации Уметь - определять ценность сбора, анализа и обработки собранной финансово-экономической информации Владеть - навыками статистического, сравнительно-финансового анализа для определения места профессиональной деятельности в экономической парадигме Продвинутый уровень Знать - возможность обработки собранной информации при помощи информационных технологий и различных финансово-бухгалтерских программ Уметь - соотносить собираемость информации на определенную дату и проводя анализ данных использовать различные методы статистической обработки Владеть - приемами анализа сложных социально-экономических показателей Высокий уровень Знать - варианты финансово-экономического анализа при решении вопросов профессиональной



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		деятельности Уметь - анализировать многообразие собранных данных и приводить их к определенному результату для обоснования экономического роста; оценивать роль собранных данных для расчета каждого экономического показателя Владеть - навыками составления пояснения и объяснения изменения показателей, после проведенного сбора и анализа данных
ПК-1	способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Пороговый уровень Знать - основные экономические и социально-экономические показатели, применяемые для характеристики хозяйствующего субъекта экономики Уметь - проводить обоснование правильности выбора сбора экономических и социально-экономических показателей Владеть - навыками работы с аналитическими данными Продвинутый уровень Знать - основные варианты расчетов экономических показателей Уметь - системно анализировать социально-экономические показатели, делать выводы и обосновывать полученные конечные результаты Владеть - навыками работы с аналитическими данными, полученными при обосновании деятельности хозяйствующего субъекта Высокий уровень Знать - показатели, характеризующие рост производительности труда и рост заработной платы предприятий в рыночной экономике Уметь - подготовить после анализа экономических и социально-экономических показателей доклад, статью, презентацию и т.д. Владеть - экономическими основами профессиональной деятельности
ПК-2	способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели,	Пороговый уровень Знать - основную нормативно-правовую базу экономических показателей



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 5 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

	характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	<p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- проводить обоснование правильности выбора типовой методики при сборе социально-экономических показателей</li></ul> <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- основами предлагаемых для расчетов типовых методик</li></ul> <p>Продвинутый уровень</p> <p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- основные типовые методики при расчете экономических и социально-значимых показателей</li></ul> <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- анализировать социально-экономические показатели, используя нормативно-правовую базу, анализировать многообразие социально-экономических показателей</li></ul> <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- действующей нормативно-правовой базой используемой для расчетов экономических показателей</li></ul> <p>Высокий уровень</p> <p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- основные показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов в рыночной экономике, виды расчетов экономических показателей</li></ul> <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- делать выводы и обосновывать полученные конечные результаты согласно нормативно-правовой базы</li></ul> <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- обоснованием расчетов социально-экономических показателей хозяйствующего субъекта</li></ul>
--	--	---

### 3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Промежуточная аттестация проводится с целью определения степени достижения запланированных результатов обучения по дисциплине за определенный период обучения (семестр) в форме подведения итогов балльно-рейтинговой системы оценивания.

#### 3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/разделы	Наименование оценочного средства для текущего и рубежного* контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1	ОПК-2 ПК-2	Основы финансовой политики предприятия	- вопросы для устного собеседования - слайд-презентация	Комплексная письменная работа: - тест №1-3



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Костанайский филиал

Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 6 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

			- структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	- практические задания
2	ОПК-2 ПК-1	Управление рыночной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - слайд-презентация - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №4-6 - практические задания
3	ПК-1	Управление оборотными активами	- структурно-логическая схема по материалам лекции - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема по СРС - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №7-9 - практические задания
4	ПК-1	Управление операционной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №10-12 - практические задания
5	ПК-2	Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование	- структурно-логическая схема по материалам лекции - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №13-15 - практические задания
6	ПК-1	Управление финансовой деятельностью	- вопросы для устного собеседования - деловая игра - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №16-18 - практические задания
7	ПК-1	Управление инвестиционной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №19-21 - практические задания
8	ОПК-2 ПК-1	Управление риском и	- вопросы для устного	Комплексная письменная



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 7 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		эффективностью деятельности организации	собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	работа: - тест №22-24 - практические задания
9	ПК-2	Разработка и оценка стратегии развития бизнеса	- вопросы для устного собеседования - кейс-задача - слайд-презентация - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №25-27 - практические задания

\* Рубежный контроль предусмотрен только у студентов очной формы обучения

Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре.

### 3.2 Содержание оценочных средств

Используемые оценочные средства: комплексная письменная работа (тесты, практические задания).

#### 3.2.1 Типовые тестовые задания

№ п/п	Формулировка вопроса	Варианты ответов
<b>Основы финансовой политики предприятия</b>		
1	К задачам финансовой политики можно отнести:	А) определение финансового состояния компании В) установление факторов, отрицательно влияющих на финансовое состояние С) эффективное и целевое использования средств государственного бюджета и внебюджетных фондов <b>Д) выработку финансового механизма и его развитие в соответствии с изменяющимися целями и задачами стратегии</b> Е) выявление резервов роста бюджетных доходов и экономии средств
2	Система финансовых мер, направленных на увеличение фактических объемов валового национального продукта и повышение уровня занятости:	А) политика экономического роста В) стимулирующая финансовая политика С) политика стабилизации Д) политика ограничения деловой активности Е) сдерживающая политика
3	Первый этап реализации финансовой политики включает:	А) определение основных направлений использования финансов на перспективу и текущий период В) осуществление практических действий, направленных на достижение поставленных целей <b>С) выработку научно обоснованных концепций развития финансов, которые формируются на основе изучения требований экономических</b>



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 8 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		<b>законов, всестороннего анализа перспектив совершенствования производства и состояния потребностей населения</b> D) создание адекватного финансового механизма E) управление финансовой деятельностью государства и других субъектов экономики
<b>Управление рыночной деятельностью</b>		
4	Этот показатель целесообразно оценивать через валюту баланса, численность работников, выручку:	<b>A) экономический потенциал</b> B) ресурсоемкость C) производительность D) финансовый рычаг E) материалоемкость
5	Отношение объема реализации организации к объему реализации ближайшего конкурента – это:	A) рыночная доля <b>B) относительная рыночная доля</b> C) рентабельность продаж D) выручка от продаж E) сегмент рынка
6	Показывает, насколько предприятие, во-первых, успешно в реализации ценовой политики, а во-вторых, рискованно с точки зрения возможного неблагоприятного изменения цен как на реализуемую продукцию, так и на закупаемые ресурсы:	A) темп прироста выручки B) темп роста продаж <b>C) рентабельность продаж</b> D) выручка от продаж E) сегмент рынка
<b>Управление оборотными активами</b>		
7	Какой подход к формированию оборотных средств предприятия предусматривает не только полное удовлетворение потребности во всех видах оборотных активов, но и создание их резервов в больших размерах на случай удорожания или перебоев в поставках сырья:	<b>A) консервативный</b> B) умеренный C) агрессивный D) регрессивный E) смешанный
8	Остаток денежных активов, поддерживаемый для обеспечения текущих платежей, связанных с хозяйственной деятельностью предприятия – это:	A) резервный <b>B) операционный</b> C) спекулятивный D) инвестиционный E) компенсационный
9	Установленная мера оборотных средств, величина, выраженная в днях, процентах и других измерителях:	<b>A) норматив</b> B) регистр C) резерв D) финансовый поток E) норма
<b>Управление операционной деятельностью</b>		
10	Период полного оборота всей суммы оборотных активов, в процессе которого происходит смена их видов:	A) коммерческий цикл B) операционный цикл C) финансовый цикл <b>D) производственный цикл</b> E) полный цикл
11	Длительность оборота денежных средств может быть уменьшена за счет:	<b>A) сокращения длительности оборота дебиторской задолженности</b> B) сокращения периода обращения кредиторской задолженности C) увеличения длительности оборота товарно-материальных ценностей D) сокращения объема незавершенного производства





МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал  
Кафедра экономики

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 9 из 17

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		Е) сокращения объема материальных запасов
12	При управлении запасами на основе модели EOQ регулируемым параметром является:	А) <b>размер заказа</b> В) максимальный уровень запасов С) время ожидания заказа D) время расходования запасов E) минимальный размер заказа
<b>Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование</b>		
13	Бюджетированием принято называть:	А) планирование федерального бюджета В) систему региональных бюджетов С) свод муниципальных бюджетов D) <b>оперативное финансовое планирование на предприятии сроком до одного года</b> E) раздел финансового плана предприятия
14	Какой бюджет разрабатывается непосредственно на основе бюджета продаж:	А) бюджет капиталовложений В) бюджет прямых затрат на оплату труда C) <b>бюджет производства</b> D) бюджет прямых материальных затрат E) бюджет продвижения товаров на рынок
15	Организация бюджетирования на предприятии – это функция:	А) главного бухгалтера В) генерального директора С) коммерческого директора D) <b>финансового директора</b> E) финансового менеджера
<b>Управление финансовой деятельностью</b>		
16	Отношение заемного капитала компании к собственным средствам, он характеризует степень риска и устойчивость компании:	А) <b>финансовый рычаг</b> В) плечо финансового рычага С) дифференциал финансового рычага D) инвестированный капитал E) чистый оборотный капитал
17	Показатель, отражающий уровень дополнительной прибыли при использовании заемного капитала – это:	А) <b>эффект финансового рычага</b> В) плечо финансового рычага С) дифференциал финансового рычага D) финансовый левверидж E) чистый оборотный капитал
18	Данный показатель отражает во сколько раз темпы изменения прибыли от продаж превышают темпы изменения выручки от продаж:	А) финансовый левверидж В) плечо финансового рычага С) дифференциал финансового рычага D) инвестированный капитал E) <b>производственный левверидж</b>
<b>Управление инвестиционной деятельностью</b>		
19	Основные фонды являются средствами труда и формируют:	А) <b>основной капитал</b> В) заемный капитал С) оборотный капитал D) инвестированный капитал E) оборотный капитал
20	Выражает оценку воспроизводства основных фондов в современных условиях:	А) ликвидационная стоимость В) <b>восстановительная стоимость</b> С) остаточная стоимость D) полная стоимость E) первоначальная стоимость
21	Процесс постепенного денежного возмещения экономического износа основных фондов	А) хеджирование В) физический износ

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 10 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

	вследствие частичной утраты их стоимости, осуществляемый посредством переноса утраченной стоимости на произведенный продукт – это:	С) <b>амортизация</b> D) моральный износ E) самострахование
<b>Управление риском и эффективностью деятельности организации</b>		
22	Избежание риска для инвестора означает:	A) создание страховых фондов на случай наступления неблагоприятных ситуаций B) участие в операциях, степень риска которых не превышает принятых на предприятии допустимых норм C) процесс распределения капитала в активы с различной степенью риска D) <b>уклонение от мероприятия, связанного с риском, отказ от получения возможной прибыли</b> E) отказ от участия в деятельности предприятия
23	К внешним финансовым рискам предприятия относят:	A) валютный риск B) инфляционный риск C) налоговый риск D) риск неплатежеспособности E) <b>ответы А,В, С</b>
24	Риск, который может быть устранен грамотным выбором инвестиционных инструментов:	A) систематический риск B) несистематический риск C) <b>инвестиционный риск</b> D) риск ликвидности E) финансовый риск
<b>Разработка и оценка стратегии развития бизнеса</b>		
25	Совокупность фондов денежных средств находящихся в распоряжении государства, хозяйственных субъектов и домохозяйств – это:	A) <b>финансовые ресурсы</b> B) денежные ресурсы C) инвестиционные ресурсы D) собственные ресурсы E) государственные ресурсы
26	Источниками финансовых ресурсов на уровне хозяйствующих субъектов являются:	A) прибыль B) кредиты C) доходы от реализации ценных бумаг D) потребительские кредиты E) <b>ответы А,В, С</b>
27	Финансовые ресурсы, привлекаемые на долгосрочной основе, состоят из собственных финансовых ресурсов предприятия, а также из заемных их видов, привлекаемых на срок свыше:	A) <b>1 года</b> B) 5 лет C) 3 лет D) 10 лет E) бессрочные

### 3.2.2 Типовые практические задания


#### Задание 1

Акционерный капитал предприятия состоит из 2000 обыкновенных акций номиналом 25 тыс. руб. Сумма чистой прибыли по итогам года составила 550 тыс. руб.

В развитие предприятия необходимо инвестировать 310 тыс.руб.

Определите в соответствии с различными методиками выплаты дивидендов:

1. Размер прибыли, направляемой на дивиденды по итогам года;
2. Размер дивидендов на одну акцию; долю чистой прибыли, направляемой на дивиденды; потребность во внешнем финансировании.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 11 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

## Задание 2

Рассматривается возможность приобретения акций двух предприятий: А и Б. Экспертные оценки предполагаемых значений доходности по акциям и их вероятности представлены в следующей таблице.

### Распределение вероятностей доходности акций

Прогноз	Вероятности	Доходность акций предприятий, %	
		А	Б
Пессимистический	0,3	10	20
Вероятный	0,4	30	30
Оптимистический	0,3	50	40

Определить степень риска вложений в акции каждого предприятия и выбрать наименее рискованный вариант.

## Задание 3

Оцените реальное состояние дебиторской задолженности организации «Полет», выполните расчеты, результаты занесите в таблицу. Исходные данные приведены в таблице.


### Анализ дебиторской задолженности организации «Полет»

Классификация дебиторов по срокам возникновения задолженности, дни	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме, %	Вероятность безнадежных долгов, %	Сумма безнадежных долгов, тыс. руб.	Реальная величина задолженности, тыс. руб.
0-30	5000		3		
30-60	4500		7		
60-90	4000		15		
90-120	2500		25		
120-150	2000		50		
150-180	1800		70		
180-360	500		75		
Свыше 360	400		95		
Итого					

## Задание 4

Какие из перечисленных материальных ценностей относятся к оборотным средствам организации? Определите их величину.

Векселя к получения	20 тыс. руб.
Затраты на изготовление продукции в отчетном квартале года, выпуск которых запланирован в следующем квартале	50 тыс. руб.
Станки	75 тыс. руб.
Готовая продукция	100 тыс. руб.
Сталь разных марок, закупленная для изготовления продукции	5 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	20 тыс. руб.
Денежные средства в кассе	10 тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	120 тыс. руб.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 12 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

### Задание 5

Эксперты компании «XXX» определили показатели прибыли в зависимости от ситуации на рынке своей продукции, в млн. руб.

Прибыль в зависимости от ситуации на рынке

Ассортимент	Ситуация 1	Ситуация 2	Ситуация 3
холодильники	48	67	52
морозильники	89	24	46
кондиционеры	72	49	76

1. Определить, какую стратегию и почему следует избрать, если эксперты и маркетологи уверены, что спрос на продукцию компании будет возрастать, а его структура останется неизменной.

2. Определить, какую стратегию считать оптимальной, если существует риск (эксперты считают возможность реализации ситуации 1 – 40%; ситуации 2 – 35%; ситуации 3 – 25%).

Назовите стратегию, которую можно предложить компании, если условия реализации товаров будут неблагоприятными.

### Задание 6

Фирма «Фолиант» занимается реализацией телефонных станций. Фирма не является плательщиком налога на добавленную стоимость. В текущем году она реализовала: 10 станций по 150000 руб. за каждую, 20 станций по 282000 руб. за каждую.

Фирма произвела следующие расходы (руб.):


- оплата поставщикам стоимости приобретенных станций 5500000 руб.
- заработная плата сотрудникам 150000 руб.
- материалы, использованные при установке станций 100000 руб.
- услуги связи, интернет-услуги 50000 руб.
- расходы на содержание здания, в котором находится фирма 40000 руб.
- транспортные расходы 60000 руб.

Если фирма «Фолиант» привлечет дополнительно 3 работников, заработная плата каждого из которых составит 8000 руб., объем потребляемых услуг связи увеличится на 20%, объем потребляемых транспортных услуг возрастет на 17%, увеличатся расходы на материалы на 15%. Это позволит дополнительно продать 5 станций по цене 150000 руб., покупная стоимость каждой из которых 130 000 руб.

Определите:

- 1) какие расходы фирмы «Фолиант» являются:
  - а) постоянными;
  - б) переменными;
- 2) величину приростных затрат (доходов);
- 3) величину предельных затрат (доходов).

Сделайте расчет и решите, следует ли увеличивать объем продаж.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 13 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

### Задание 7

Продажи предприятия в декабре 2015 года составили по изделию А – 2500, а по изделию Б – 800 шт. Цена за единицу изделия А составила 250 руб./шт., изделия Б – 1500 руб./шт. Необходимо подготовить бюджет продаж в первом квартале при условии, что прогнозируемые объемы продаж изделия А в первом квартале должны составить по месяцам 3500, 4000, 4000 шт., изделия Б – 1000, 1100, 1200 шт., а отпускные цены по изделию А увеличатся на 4%.

### Задание 8

Предприятие выпускает два вида продукции – ручные и электрические дрели. В прогнозируемом периоде может быть отработано 20000 машино-часов. При этом за один машино-час можно изготовить либо одну электродрель, либо три ручных дрели.

Какой из товаров выгоднее производить предприятию?

Показатель	Электродрель	Ручная дрель
Цена реализации, руб	2000	1200
Переменные издержки на единицу продукции, руб.	600	500
Валовая маржа на единицу продукции, руб.	1400	700

### Задание 9

Рассчитать NPV проекта, у которого исходная инвестиция 150 млн. руб., а предполагаемые денежные поступления по годам соответственно: 30, 60, 70 и 40 млн. руб. Ставка дисконтирования равна 11%.

Проведите сценарный анализ изменения NPV в зависимости от изменения объема продаж, цены реализации, отдельных составляющих себестоимости.


Наиболее вероятный вариант

Годы	Реализация, шт.	Переменные издержки/ед.	Постоянные издержки	Себестоимость	Цена реализации	Выручка	Прибыль	Коэффициент дисконтирования при $r = 10\%$	Дисконтированный чистый денежный поток
1-й	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,909	454,5
2-й	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,824	412
3-й	1000	3	500	3500	4	4000	500	0,751	375,5
Итого									1242

## 4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### 4.1 Порядок проведения промежуточной аттестации

#### 4.1.1 Порядок проведения экзамена

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 14 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Экзамен проводится в 2 этапа. На первом этапе студент решает тесты. Продолжительность – 60 минут. На втором этапе студент решает практические задания: выбирает инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, анализирует результаты расчетов и обосновывает полученные выводы. Продолжительность – 30 минут.

## 4.2 Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств

### 4.2.1 Критерии оценивания тестов


Максимальный балл за ответ на тесты – 10 баллов.

Отлично/ 9-10 баллов	Хорошо/ 7-8 баллов	Удовлетворительно/ 5-6 баллов	Неудовлетворительно/ 0-4 балла
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Демонстрируются: глубокое и прочное усвоение программного материала, свободное владение материалом, правильное применение терминологии, способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	Демонстрируются: знание программного материала, правильное применение теоретических знаний, владение необходимыми терминами, способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	Демонстрируются: усвоение основного материала, при ответе допускаются неточности, имеются затруднения в использовании терминологии, недостаточно сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	Демонстрируются: незнание программного материала, при ответе возникают ошибки, затруднения при использовании терминологии, не сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.

### 4.2.2 Критерии оценивания практических заданий

Максимальный балл за выполнение практических заданий – 30 баллов.

Отлично/ 27-30 баллов	Хорошо/ 23-26 баллов	Удовлетворительно/ 15-22 балла	Неудовлетворительно/ 0-14 баллов
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Студент имеет глубокие знания учебного материала по теме практической работы, показывает усвоение взаимосвязи основных понятий используемых в	Студент показал знание учебного материала, усвоил основную литературу, смог ответить почти полно на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы.	Студент в целом освоил материал практической работы, ответил не на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент затрудняется с правильной оценкой	Студент имеет существенные пробелы в знаниях основного учебного материала практической работы, который полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал Кафедра экономики		
	Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 15 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

работе, смог ответить на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практической работы, определяет взаимосвязи между показателями задачи, даёт правильный алгоритм решения, определяет междисциплинарные связи по условию задания, демонстрирует способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.	Студент демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практической работы, допуская незначительные неточности при решении задач, имея неполное понимание междисциплинарных связей при правильном выборе алгоритма решения задания, демонстрирует способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.	предложенной задачи, даёт неполный ответ, требующий наводящих вопросов преподавателя, выбор алгоритма решения задачи возможен при наводящих вопросах преподавателя, демонстрирует недостаточную способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.	на уточняющие и дополнительные вопросы. Студент даёт неверную оценку ситуации, неправильно выбирает алгоритм действий, не сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы.
--	---	--	---

### 4.3 Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций


При подведении итогов учитываются результаты текущего и рубежного контролей, полученные баллы суммируются с баллами за каждый этап при прохождении промежуточной аттестации.

Критерии выведения итоговой оценки за компоненты компетенций при проведении промежуточной аттестации в виде экзамена:

оценки «отлично» (А, А-; 4.0 – 3.67; 90 – 100%) заслуживает студент, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание программного материала, умение свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной программой. Оценка «отлично» выставляется студентам, усвоившим взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для будущей профессиональной деятельности, проявившим творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала;

оценки «хорошо» (В+, В, В-; 3.33 – 2.67; 75 – 89%) заслуживает студент, обнаруживший полное знание программного материала, успешно выполняющий предусмотренные в программе задания, усвоивший основную литературу, рекомендованную в программе. Оценка «хорошо» выставляется студентам, показавшим систематический характер знаний по дисциплине и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности;

оценки «удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D; 2.33 – 1.0; 50 – 74%) заслуживает студент, обнаруживший знание основного программного материала в объёме, необходимом для

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 16 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

дальнейшей учёбы и предстоящей профессиональной деятельности, справляющийся с выполнением заданий, предусмотренных программой, знакомый с основной литературой, рекомендованной программой. «Удовлетворительно» выставляется студентам, допустившим погрешности непринципиального характера в ответе на экзамене и при выполнении экзаменационных заданий;

«неудовлетворительно» (F; 0; 0 – 49%) выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знаниях основного программного материала, допустившему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании вуза без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.


Особенности проведения процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья обозначены в рабочей программе дисциплины (модуля).

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом.

Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке «отлично», предполагает формирование компетенций на высоком уровне, готовность к самостоятельной профессиональной деятельности: студент должен знать варианты финансово-экономического анализа при решении вопросов профессиональной деятельности; основные показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов в рыночной экономике, виды расчетов экономических показателей; показатели, характеризующие рост производительности труда и рост заработной платы предприятий в рыночной экономике; уметь анализировать многообразие собранных данных и приводить их к определенному результату для обоснования экономического роста; оценивать роль собранных данных для расчета каждого экономического показателя; подготовить после анализа экономических и социально-экономических показателей доклад, статью, презентацию и т.д.; делать выводы и обосновывать полученные конечные результаты согласно нормативно-правовой базы; владеть навыками составления пояснения и объяснения изменения показателей, после проведенного сбора и анализа данных; обоснованием расчетов социально-экономических показателей хозяйствующего субъекта; экономическими основами профессиональной деятельности.

2. Продвинутый уровень соответствует оценке «хорошо», предполагает формирование компетенций на более высоком уровне: студент должен знать возможность обработки собранной информации при помощи информационных технологий и различных финансово-бухгалтерских программ; основные варианты расчетов экономических показателей; основные типовые методики при расчете экономических и социально-значимых показателей; уметь соотносить собираемость информации на определенную дату и проводя анализ данных использовать различные методы статистической обработки; системно анализировать социально-экономические показатели, делать выводы и обосновывать полученные конечные результаты; анализировать социально-экономические показатели, используя нормативно-правовую базу, анализировать многообразие социально-экономических показателей; владеть приемами анализа сложных социально-экономических показателей; навыками работы с аналитическими данными, полученными при обосновании деятельности хозяйствующего субъекта; действующей нормативно-правовой базой используемой для расчетов экономических показателей.



	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
	Костанайский филиал Кафедра экономики		
Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учёт и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 17 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

3. Пороговый уровень соответствует оценке «удовлетворительно», предполагает формирование компетенций на начальном уровне: студент должен знать процесс сбора финансово-экономической, статистической и бухгалтерской информации; основные экономические и социально-экономические показатели, применяемые для характеристики хозяйствующего субъекта экономики; основную нормативно-правовую базу экономических показателей; уметь определять ценность сбора, анализа и обработки собранной финансово-экономической информации; проводить обоснование правильности выбора сбора экономических и социально-экономических показателей; проводить обоснование правильности выбора типовой методики при сборе социально-экономических показателей; владеть навыками статистического, сравнительно-финансового анализа для определения места профессиональной деятельности в экономической парадигме; навыками работы с аналитическими данными; основами предлагаемых для расчетов типовых методик.

4. Недостаточный уровень соответствует оценке «неудовлетворительно».

## Отметки о продлении срока действия

Фонд оценочных средств пролонгирован на 2022 / 2023 учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «26» мая 2022 г. Протокол № 12
Фонд оценочных средств пролонгирован на 2023 / 2024 учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «25» мая 2023 г. Протокол № 10
Фонд оценочных средств пролонгирован на 20__ / 20__ учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «__» _____ 20__ г. Протокол № ____