



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 «Экономика и финансы» 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 № 10 от 25 мая 2023 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 18 мая 2023 г.

Председатель
Учебно-методического совета

Н.А. Нализко

Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой экономики

Протокол заседания № 9 от 10 мая 2023 г.

Заведующий кафедрой

Г.В. Панина

Автор (составитель)
кафедры экономики, кандидат экономических наук

Фадеев А.А., доцент



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 «Экономика и финансы» 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): Экономика и финансы

Дисциплина: Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика предприятия

Семестр (семестры) изучения: 5 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	Содержание компетенций согласно ФГОС	Индикаторы достижения компетенции согласно ОПОП	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине	
1	2	3	4	
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.1 Выполняет поиск информации с использованием системного подхода для решения поставленных задач	<i>Пороговый уровень</i>	<i>Знать:</i> возможные источники получения информации, методы поиска, сбора информации из различных источников, категории системного анализа <i>Уметь:</i> осуществлять поиск информации, необходимой для решения поставленной задачи, используя различные источники; методологию системного подхода; критически оценивать надёжность источников информации; работать с противоречивой информацией из различных источников
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Владеть:</i> методами поиска, сбора информации из различных источников; в том числе с применением современных информационных и коммуникационных технологий; навыками использования системного подхода для решения поставленных задач <i>Знать:</i> особенности работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой ин-



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

				<p>формации для решения поставленных задач с использованием системного подхода</p> <p><i>Уметь:</i> применять методы работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода</p> <p><i>Владеть:</i> методами работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода</p>
			<p><i>Высокий уровень</i></p>	<p><i>Знать:</i> приёмы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации; актуальные отечественные и зарубежные источники для решения поставленных задач; методологию системного подхода</p> <p><i>Уметь:</i> применять приемы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; системный подход для решения поставленных задач</p> <p><i>Владеть:</i> приёмами и методами поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; методикой системного подхода для решения поставленных задач</p>
<p>ПК-1</p>	<p>Способен проводить экономический анализ деятельности организации</p>	<p>ПК-1.1: Осуществляет сбор, мониторинг и обработку данных для проведения расчетов экономических показателей организации</p>	<p><i>Пороговый уровень</i></p>	<p><i>Знать:</i> теоретические основы и практические аспекты проведения сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации</p> <p><i>Уметь:</i> применять различные подходы к сбору, обработке и мониторингу данных для проведения</p>



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 5 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

				расчетов экономических показателей организации <i>Владеть:</i> навыками сбора и обработки исходных данных для проведения расчетов экономических показателей организации
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Знать:</i> основные источники сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь:</i> выбирать источники и инструменты сбора данных в зависимости от группы экономических показателей организации <i>Владеть:</i> навыками, инструментами сбора, мониторинга обработки данных для проведения расчетов отдельных групп экономических показателей организации
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать:</i> сущность и характеристику методов сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Уметь:</i> выбирать методы сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации <i>Владеть:</i> методами сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации
ПК-3	Способен разрабатывать отдельные функциональные направления управления рисками	ПК-3.1 Осуществляет оценку деятельности подразделений по воздействию на риски	<i>Пороговый уровень</i>	<i>Знать:</i> принципы и правила выбора методик оценки рисков, методы воздействия на риски в разрезе отдельных подразделений <i>Уметь:</i> осуществлять оценку вероятности наступления рисков ситуаций, определять эффективные методы воздействия на риск, разрабатывать и внедрять планы воздействия на риски <i>Владеть:</i> навыками определения эффективности методических подходов к определению уровня рисков и воздействию на них
			<i>Продвинутый уровень</i>	<i>Знать:</i> критерии, применяемые при выработке мероприятий по воздействию на риски в разрезе отдельных видов <i>Уметь:</i> осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 6 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

				рисками с учетом специфики подразделений
				<i>Владеть:</i> навыками оценки актуализации карты рисков, реестра рисков, плана мероприятий по управлению рисками и эффективном воздействию на них
			<i>Высокий уровень</i>	<i>Знать:</i> инструменты анализа существующих методов контроля рисков и управления рисками и их достаточности, инструменты анализа последствий рисков
				<i>Уметь:</i> отбирать подходящие методы воздействия на отдельные виды рисков и эффективно применять их с учетом их результативности и экономической эффективности
				<i>Владеть:</i> основными навыками использования специализированного программного обеспечения и информационно-аналитических системы для оценки рисков и возможности воздействия на них

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 и экзамена.

3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего контроля и рубежного контроля*	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Основы финансовой политики предприятия	- вопросы для устного собеседования - слайд-презентация - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №1-3 - практические задания
2	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление рыночной деятельностью	- вопросы для устного собеседования - слайд-презентация - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №4-6 - практические задания
3	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление оборотными активами	- структурно-логическая схема по материалам	Комплексная письменная работа:



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 7 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

			лекции - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема по СРС - комплексная письменная работа	- тест №7-9 - практические задания
4	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	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	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование	- структурно-логическая схема по материалам лекции - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема по СРС - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №13-15 - практические задания
6	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление финансовой деятельностью	- вопросы для устного собеседования - деловая игра - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №16-18 - практические задания
7	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	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	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Управление риском и эффективностью деятельности организации	- вопросы для устного собеседования - письменные тестовые и практические задания - структурно-логическая схема - комплексная письменная работа	Комплексная письменная работа: - тест №22-24 - практические задания
9	УК-1.1 ПК-1.1 ПК-3.1	Разработка и оценка стратегии развития бизнеса	- вопросы для устного собеседования - кейс-задача - слайд-презентация - структурно-логическая схема	Комплексная письменная работа: - тест №25-27 - практические задания

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 8 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

			- комплексная письменная работа
--	--	--	---------------------------------

* Рубежный контроль предусмотрен только у студентов очной формы обучения.

Примечание: 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
Основы финансовой политики предприятия		
1	К задачам финансовой политики можно отнести:	А) определение финансового состояния компании Б) установление факторов, отрицательно влияющих на финансовое состояние В) эффективное и целевое использования средств государственного бюджета и внебюджетных фондов Д) выработку финансового механизма и его развитие в соответствии с изменяющимися целями и задачами стратегии 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 Б) стимулирующая финансовая политика В) 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 Б) осуществление практических действий, направленных на достижение поставленных целей С) выработку научно обоснованных концепций развития финансов, которые формируются на основе изучения требований экономических законов, всестороннего анализа перспектив совершенствования производства и состояния потребностей населения Д) создание адекватного финансового механизма Е) управление финансовой деятельностью государства и других субъектов экономики
Управление рыночной деятельностью		
4	Этот показатель целесообразно оценивать через валюту баланса, численность работников, выручку:	А) экономический потенциал Б) ресурсоемкость В) производительность Д) финансовый рычаг Е) материалоемкость
5	Отношение объема реализации организации к	А) рыночная доля



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 9 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

	объему реализации ближайшего конкурента – это:	В) относительная рыночная доля С) 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 C) рентабельность продаж D) выручка от продаж E) сегмент рынка
Управление оборотными активами		
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:	A) консервативный 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) операционный C) спекулятивный D) инвестиционный E) компенсационный
9	Установленная мера оборотных средств, величина, выраженная в днях, процентах и других измерителях:	A) норматив B) регистр C) резерв D) финансовый поток E) норма
Управление операционной деятельностью		
10	Период полного оборота всей суммы оборотных активов, в процессе которого происходит смена их видов:	A) коммерческий цикл B) операционный цикл C) финансовый цикл D) производственный цикл E) полный цикл
11	Длительность оборота денежных средств может быть уменьшена за счет:	A) сокращения длительности оборота дебиторской задолженности B) сокращения периода обращения кредиторской задолженности C) увеличения длительности оборота товарно-материальных ценностей D) сокращения объема незавершенного производства E) сокращения объема материальных запасов
12	При управлении запасами на основе модели EOQ регулируемым параметром является:	A) размер заказа B) максимальный уровень запасов C) время ожидания заказа D) время расходования запасов E) минимальный размер заказа
Краткосрочное производственное и финансово-экономическое планирование		
13	Бюджетированием принято называть:	A) планирование федерального бюджета B) систему региональных бюджетов C) свод муниципальных бюджетов D) оперативное финансовое планирование на предприятии сроком до одного года E) раздел финансового плана предприятия



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 10 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

14	Какой бюджет разрабатывается непосредственно на основе бюджета продаж:	A) бюджет капиталовложений B) бюджет прямых затрат на оплату труда C) бюджет производства D) бюджет прямых материальных затрат E) бюджет продвижения товаров на рынок
15	Организация бюджетирования на предприятии – это функция:	A) главного бухгалтера B) генерального директора C) коммерческого директора D) финансового директора E) финансового менеджера
Управление финансовой деятельностью		
16	Отношение заемного капитала компании к собственным средствам, он характеризует степень риска и устойчивость компании:	A) финансовый рычаг B) плечо финансового рычага C) дифференциал финансового рычага D) инвестированный капитал E) чистый оборотный капитал
17	Показатель, отражающий уровень дополнительной прибыли при использовании заемного капитала – это:	A) эффект финансового рычага B) плечо финансового рычага C) 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:	A) финансовый левверидж B) плечо финансового рычага C) дифференциал финансового рычага D) инвестированный капитал E) производственный левверидж
Управление инвестиционной деятельностью		
19	Основные фонды являются средствами труда и формируют:	A) основной капитал B) заемный капитал C) оборотный капитал D) инвестированный капитал E) оборотный капитал
20	Выражает оценку воспроизводства основных фондов в современных условиях:	A) ликвидационная стоимость B) восстановительная стоимость C) остаточная стоимость D) полная стоимость E) первоначальная стоимость
21	Процесс постепенного денежного возмещения экономического износа основных фондов вследствие частичной утраты их стоимости, осуществляемый посредством переноса утраченной стоимости на произведенный продукт – это:	A) хеджирование B) физический износ C) амортизация D) моральный износ E) самострахование
Управление риском и эффективностью деятельности организации		
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) уклонение от мероприятия, связанного с риском, отказ от получения возможной прибыли



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 11 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		Е) отказ от участия в деятельности предприятия
23	К внешним финансовым рискам предприятия относят:	А) валютный риск В) инфляционный риск С) налоговый риск D) риск неплатежеспособности Е) ответы А,В, С
24	Риск, который может быть устранен грамотным выбором инвестиционных инструментов:	А) систематический риск В) несистематический риск С) инвестиционный риск D) риск ликвидности Е) финансовый риск
Разработка и оценка стратегии развития бизнеса		
25	Совокупность фондов денежных средств находящихся в распоряжении государства, хозяйственных субъектов и домохозяйств – это:	А) финансовые ресурсы В) денежные ресурсы С) инвестиционные ресурсы D) собственные ресурсы Е) государственные ресурсы
26	Источниками финансовых ресурсов на уровне хозяйствующих субъектов являются:	А) прибыль В) кредиты С) доходы от реализации ценных бумаг D) потребительские кредиты Е) ответы А,В, С
27	Финансовые ресурсы, привлекаемые на долгосрочной основе, состоят из собственных финансовых ресурсов предприятия, а также из заемных их видов, привлекаемых на срок свыше:	А) 1 года В) 5 лет С) 3 лет D) 10 лет Е) бессрочные

3.2.2 Типовые практические задания

Задание 1

Акционерный капитал предприятия состоит из 2000 обыкновенных акций номиналом 25 тыс. руб. Сумма чисто 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.

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.



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 12 из 17

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

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.

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%).

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 13 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

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

Задание 6

Фирма «Фолиант» занимается реализацией телефонные станции. 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.

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	1400	700

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 14 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

продукции, руб.		
-----------------	--	--

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

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	Демонстрируются: знание программного материала, правильное	Демонстрируются: усвоение основного материала, при ответе	Демонстрируются: незнание программного материала, при ответе возникают ошибки,



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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 15 из 17

Первый экземпляр _____


КОПИЯ № _____

материала, свободное владение материалом, правильное применение терминологии, способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	применение теоретических знаний, владение необходимыми терминами, способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	допускаются неточности, имеются затруднения в использовании терминологии, недостаточно сформирована способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей.	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 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 показал знание учебного материала, усвоил основную литературу, смог ответить почти полно на все заданные дополнительные и уточняющие вопросы. 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.	Студент в целом освоил материал практической работы, ответил не на все уточняющие и дополнительные вопросы. Студент затрудняется с правильной оценкой 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.	Студент имеет существенные пробелы в знаниях основного учебного материала практической работы, который полностью не раскрыл содержание вопросов, не смог ответить 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.

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 16 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

4.3 Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов учитываются результаты текущего контроля. Полученные за текущий контроль баллы суммируются с баллами, полученными за каждый этап при прохождении рубежного контроля.

Критерии оценивания уровня освоения дисциплинарных компетенций на рубежном контроле:

«отлично» (А, А-; 4.0 – 3.67; 90 – 100%) – студент полностью выполнил задание, показал отличные знания и умения в рамках усвоенного учебного материала, работа оформлена аккуратно и в соответствии с предъявляемыми требованиями.

«хорошо» (В+, В, В-; 3.33 – 2.67; 75 – 89%) – студент полностью выполнил задание, показал хорошие знания и умения, но не смог обосновать оптимальность предложенного решения, есть недостатки в оформлении работы.


«удовлетворительно» (С+, С, С-, D+, D; 2.33 – 1.0; 50 – 74%) – студент полностью выполнил задание, но допустил существенные неточности, не проявил умения правильно интерпретировать полученные результаты, качество оформления работы имеет недостаточный уровень.

«неудовлетворительно» (F; 0; 0 – 49%) – студент не полностью выполнил задание, при этом проявил недостаточный уровень знаний и умений, а также неспособен пояснить полученный результат.

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом.

1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке «отлично», предполагает формирование компетенций на высоком уровне, готовность к самостоятельной профессиональной деятельности: студент должен знать приёмы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации; актуальные отечественные и зарубежные источники для решения поставленных задач; методологию системного подхода; сущность и характеристику методов сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации; инструменты анализа существующих методов контроля рисков и управления рисками и их достаточности, инструменты анализа последствий рисков; уметь применять приемы и методы поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; системный подход для решения поставленных задач; выбирать методы сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации; отбирать подходящие методы воздействия на отдельные виды рисков и эффективно применять их с учетом их результативности и экономической эффективности; владеть приёмами и методами поиска, отбора, сбора и обработки информации, полученной из актуальных отечественных и зарубежных источников; методикой системного подхода для решения поставленных задач; методами сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации; основными навыками использования специализированного программного обеспечения и информационно-аналитических системы для оценки рисков и возможности воздействия на них.

2. Продвинутый уровень соответствует оценке «хорошо», предполагает формирование компетенций на более высоком уровне: студент должен знать особенности работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической

	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 «Экономика и финансы» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 17 из 17	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода; основные источники сбора и мониторинга данных для проведения расчетов экономических показателей организации; критерии, применяемые при выработке мероприятий по воздействию на риски в разрезе отдельных видов; уметь применять методы работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода; выбирать источники и инструменты сбора данных в зависимости от группы экономических показателей организации; осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом специфики подразделений; владеть методами работы с книгой, монографией, реферативными сборниками, бюллетенями, проспектами, периодической печатью, аудиовизуальными и электронными источниками информации в целях получения необходимой информации для решения поставленных задач с использованием системного подхода; навыками, инструментами сбора, мониторинга обработки данных для проведения расчетов отдельных групп экономических показателей организации; навыками оценки актуализации карты рисков, реестра рисков, плана мероприятий по управлению рисками и эффективном воздействию на них.

3. Пороговый уровень соответствует оценке «удовлетворительно», предполагает формирование компетенций на начальном уровне: студент должен знать возможные источники получения информации, методы поиска, сбора информации из различных источников, категории системного анализа; теоретические основы и практические аспекты проведения сбора, мониторинга и обработки данных для проведения расчетов экономических показателей организации; принципы и правила выбора методик оценки рисков, методы воздействия на риски в разрезе отдельных подразделений; уметь осуществлять поиск информации, необходимой для решения поставленной задачи, используя различные источники; методологию системного подхода; критически оценивать надёжность источников информации; работать с противоречивой информацией из различных источников; применять различные подходы к сбору, обработке и мониторингу данных для проведения расчетов экономических показателей организации; осуществлять оценку вероятности наступления рискованных ситуаций, определять эффективные методы воздействия на риск, разрабатывать и внедрять планы воздействия на риски; владеть методами поиска, сбора информации из различных источников; в том числе с применением современных информационных и коммуникационных технологий; навыками использования системного подхода для решения поставленных задач; навыками сбора и обработки исходных данных для проведения расчетов экономических показателей организации; навыками определения эффективности методических подходов к определению уровня рисков и воздействию на них.

4. Недостаточный уровень соответствует оценке «неудовлетворительно».