

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Нализко Наталья Александровна  
Должность: Директор  
Дата подписания: 28.05.2024 14:40:14  
Уникальный программный ключ:  
2546790865d9e0abdc452e51caba97c16aa1bcd

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) «Финансовый менеджмент»  
по основной профессиональной образовательной программе высшего образования –  
программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01  
Экономика

Версия документа - 1	стр. 1 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------



УТВЕРЖДАЮ

Директор Костанайского филиала  
ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

 Р.А. Тюлегенова

25.05.2023 г.

**Фонд оценочных средств  
для промежуточной аттестации**

по дисциплине (модулю)  
**Финансовый менеджмент**

Направление подготовки (специальность)  
**38.03.01 Экономика**


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

Присваиваемая квалификация  
**Бакалавр**

Форма обучения  
**Очная, очно-заочная, заочная**

Год набора 2021, 2022

Костанай 2023

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 2 из 14	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)



Маляренко

О.И.,

кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики; Байкова Е.И.,  
старший преподаватель кафедры экономики

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 1 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

УТВЕРЖДАЮ  
 Директор Костанайского филиала  
 ФГБОУ ВО «ЧелГУ»  
 \_\_\_\_\_ Р.А. Тюлегенова  
 25.05.2023 г.

**Фонд оценочных средств  
для промежуточной аттестации**

по дисциплине (модулю)  
**Финансовый менеджмент**

Направление подготовки (специальность)  
**38.03.01 Экономика**


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

Присваиваемая квалификация  
**Бакалавр**

Форма обучения  
**Очная, очно-заочная, заочная**

Год набора 2021, 2022

Костанай 2023

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 2 из 14	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)  
кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики;  
старший преподаватель кафедры экономики

Маляренко О.И.,

Байкова Е.И.,

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 3 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

## ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Бухгалтерский учет и аудит

Дисциплина: Финансовый менеджмент

Семестр (семестры) изучения: 5

Форма (формы) промежуточной аттестации: экзамен (по экзаменационным билетам)

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 «Финансовый менеджмент» 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	
ОПК-4	Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности	ОПК-4.1 Осуществляет анализ финансово-экономической деятельности, выявляет проблемные ситуации	<i>Пороговый уровень</i>	Знает сущность и содержание экономического анализа, его место в системе управления организацией
				Умеет провести экономический анализ финансово-экономической деятельности организации
				Владеет навыками применения методов экономического анализа
			<i>Продвинутый уровень</i>	Знает основные приемы и методы экономического анализа
				Умеет обобщать результаты аналитической работы и подготавливать соответствующие рекомендации
				Владеет навыками проведения анализа финансово-экономической деятельности
			<i>Высокий уровень</i>	Знает методики экономического анализа, включая их целевую направленность, последовательность анализа, систему методов
				Умеет выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций, предлагать способы их решения и оценивать ожидаемые результаты
				Владеет навыками анализа проблемной среды для разработки и



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) «Финансовый менеджмент»

по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 14

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

		ОПК-4.2 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения, содействует их реализации	<i>Пороговый уровень</i>	принятия управленческого решения Знает содержание и виды организационно-управленческих решений, процесс их разработки, обоснования и реализации Умеет воспринимать и анализировать информацию, необходимую для принятия и последующей реализации обоснованного управленческого решения Владет навыками разработки организационно-управленческих решений
			<i>Продвинутый уровень</i>	Знает методы разработки, обоснования и реализации организационно-управленческих решений в различных ситуациях Умеет разрабатывать различные варианты организационно-управленческих решений, осуществлять выбор и нести за него ответственность Владет навыками принятия и обоснования организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности
			<i>Высокий уровень</i>	Знает критерии выбора оптимальных организационно-управленческих решений и оценки последствий принимаемых решений в профессиональной деятельности Умеет оценивать возможные варианты решения проблемы, сравнивая достоинства и недостатки каждой альтернативы, анализируя эффективность их реализации и вероятные результаты; содействовать реализации принятых организационно-управленческих решений, прогнозируя их последствия Владет навыками выявления оптимального варианта управленческих решений и обоснования перспективных предложений по его совершенствованию
ПК-1	Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического	ПК-1.4. Осуществляет финансовый анализ, бюджетирование и управление денежными	<i>Пороговый уровень</i>	Знает основные методы финансового анализа, принципы и методы финансового планирования и бюджетирования Умеет использовать основные методы финансового анализа, формировать структуру бюджетов денежных



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) «Финансовый менеджмент»

по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика


Версия документа - 1

стр. 5 из 14

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

	субъекта	потоками		средств, а также перспективных, текущих и оперативных финансовых планов, определять финансовые цели экономического субъекта, степень их соответствия текущему финансовому состоянию экономического субъекта, способы достижения целей в долгосрочной и краткосрочной перспективе
				Владеет методами финансового анализа, навыками составления финансовых планов, бюджетов и смет экономического субъекта
			<i>Продвинутый уровень</i>	Знает основы проведения анализа имущественного положения, финансового состояния, финансовых результатов деятельности и рыночной активности организации
				Умеет оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта; находить оптимальные решения в управлении денежными потоками
				Владеет навыками организации, планирования и контроля работ по анализу финансового состояния, организации бюджетирования и управления денежными потоками экономического субъекта
			<i>Высокий уровень</i>	Знает основные методы и приемы управления финансами предприятия
	Умеет формулировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта, применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками, разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта, выработать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта			
			Владеет навыками разработки	

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 6 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____


				финансовой политики экономического субъекта, определения и осуществления мер по обеспечению его финансовой устойчивости, осуществления анализа и оценки финансовых рисков, разработки мер по их минимизации.
--	--	--	--	--

### 3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

#### 3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего и рубежного контроля (по очной форме обучения)	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/№ задания
1.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Сущность и содержание финансового менеджмента	Участие в дискуссии, кейс-задание, творческое задание, тестовые задания	Теоретические вопросы к экзамену № 1-3.
2.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Основные принципы организации финансового менеджмента	Презентация, тестовые задания	Теоретические вопросы к экзамену № 4-11.
3.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Методы оценки финансовых активов. Риск и доходность.	Доклад, самостоятельная работа, практическое задание, тестовые задания	Теоретические вопросы к экзамену № 12-18. Задачи 1-2.
4.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Производственный и финансовый леверидж	Устный опрос, расчетные задания, кейс-задание, контрольная работа	Теоретические вопросы к экзамену № 19-21. Задачи 3-4.
5.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Стоимость бизнеса. Управление источниками долгосрочного финансирования	Устный опрос, доклад, блок-схема, контрольная работа	Теоретические вопросы к экзамену № 22. Задачи 5-6.
6.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Управление инвестициями	Участие в деловой игре, презентация, кейс- задание, контрольная работа	Теоретические вопросы к экзамену № 23-25. Задачи 7-8.
7.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Управление денежными потоками	Расчетное задание, тестовые задания, творческое задание, комплексная письменная работа	Теоретические вопросы к экзамену № 26-31.
8.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Управление оборотными активами компании	Самостоятельная работа, практические задания, комплексная письменная работа	Теоретические вопросы к экзамену № 32-35. Задачи 9-11.
9.	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ПК-1.4	Финансовое планирование и прогнозирование в системе финансового менеджмента	Расчетное задание, конспект, комплексная письменная работа	Теоретические вопросы к экзамену № 36-40.




	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 7 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

## 3.2 Содержание оценочных средств

Для подведения итогов изучения дисциплины используются результаты текущего и рубежного контролей (по очной форме обучения) и проводится экзамен (по экзаменационным билетам).

### 3.2.1 Перечень теоретических вопросов к экзамену

1. Сущность, цель и задачи финансового менеджмента
2. Функции и механизм финансового менеджмента.
3. Система информационного обеспечения финансового менеджмента
4. Базовые концепции финансового менеджмента
5. Концепция денежного потока
6. Концепция временной ценности
7. Концепция компромисса между риском и доходностью
8. Концепция стоимости капитала
9. Концепция эффективности рынка капитала
10. Концепция асимметричности информации. Концепция альтернативных затрат.
11. Концепция агентских отношений
12. Экономическая сущность финансовых рисков. Классификация финансовых рисков.
13. Способы оценки финансового риска.
14. Методы и приемы снижения степени риска.
15. Приемы снижения степени риска.
16. Хеджирование как один из приемов снижения степени риска.
17. Сущность и содержание риск-менеджмента.
18. Управление портфелем активов.
19. Классификация затрат. Анализ безубыточности.
20. Сущность действия операционного рычага.
21. Эффект финансового рычага.
22. Политика привлечения заемных средств.
23. Экономическая сущность и классификация инвестиций.
24. Методы управления рисками реальных инвестиций.
25. Классификация инвестиционных рисков.
26. Денежные потоки. Понятие. Классификация.
27. Методы оптимизации денежных потоков.
28. Экономическая сущность и классификация активов.
29. Экономическая сущность денежного потока и принципы управления им.
30. Цели и методы управления денежными средствами.
31. Политика управления денежными потоками.
32. Понятие и классификация оборотных активов.
33. Цели и основные решения, принимаемые в процессе управления запасами.
34. Классификация затрат связанных с запасами.
35. Управление дебиторской задолженностью.
36. Бюджетирование как современный процесс финансового проектирования
37. Методы финансового планирования.
38. Этапы формирования финансовой стратегии 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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 8 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

39. Методы планирования и прогнозирования финансовых показателей.

40. Виды финансовых планов.

### 3.2.2 Перечень примерных задач к экзамену

#### Задача 1

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.

#### Задача 2

Портфель инвестора состоит из ценных бумаг со следующими характеристиками:

Актив	Общая рыночная стоимость	$\beta$
А	50000	0,1
В	10000	0,9
С	25000	1,1
Д	8000	1,2
Е	7000	1,7

Доходность безрисковых ценных бумаг равна 7%, доходность на рынке в среднем 14%. Рассчитайте:  $\beta$  – портфеля и доходность портфеля.

#### Задача 3


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

#### Задача 4

Определить эффект финансового рычага, если ставка налогообложения 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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 9 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

составляет 25 %.

№ п/п	Показатели	Отчетный период
1	Выручка от продажи, тыс. тенге	1500
2	Переменные затраты, тыс. тенге	1050
3	Постоянные затраты, тыс. тенге	300
4	Собственный капитал, тыс. тенге	600
5	Долгосрочные кредиты, тыс. тенге	150
6	Краткосрочные кредиты, тыс. тенге	60
7	СРСП, %	25

#### Задача 5

Корпорация использует три источника финансирования капитала: облигации – 40 тыс. долларов, привилегированные акции – 20 тыс. долларов, обыкновенные акции – 60 тыс. долларов. Определите, должна ли компания инвестировать 20 млн. долларов в проект с ожидаемым значением внутреннего коэффициента эффективности 16%, если стоимость заемного капитала (доналоговая) равна 12%, стоимость привилегированных акций – 14%, стоимость обыкновенных акций – 18%? Предельная ставка налога на прибыль – 20%.

#### Задача 6

Ожидается, что в отчетном году дивиденды, выплачиваемые компанией А по обыкновенным акциям, вырастут на 10%. В прошлом году на каждую акцию дивиденд выплачивался в сумме 1 доллар. Рассчитайте стоимость собственного капитала компании, если текущая рыночная цена акции составляет 2,5 долларов.

#### Задача 7

Реализация проекта стоимостью 20 тыс. долл. Предполагается, что компания получит 2 тыс. долл. прибыли в первом году, 4 тыс. долл. во втором году и по 5 тыс. долл. ежегодно в дальнейшем. Определить период окупаемости проекта.

#### Задача 8

На основании данных таблицы 1 требуется:

1. Рассчитать показатели чистой текущей стоимости (NPV) и срока окупаемости (PP) инвестиционных проектов А и В.
2. Обосновать выбор наиболее выгодного варианта капитальных вложений.


Таблица 1. Начальные инвестиционные затраты (-) и денежные потоки (+,-), тыс. тенге

Период времени, лет	Проект А	Проект В
0	-100 000	-200 000
1	+68 781	+82 800
2	+68 781	+82 730
3	-	+96 860
4	-	+80 450

Проектная дисконтная ставка равна 14 %

#### Задача 9

Какие из перечисленных материальных ценностей относятся к оборотным средствам

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 10 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

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.

#### Задача 10

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					

#### Задача 11

Объем продажи некоторого магазина составляет в год 500 упаковок супа в пакетах. Величина спроса равномерно распределяется в течение года. Цена покупки одного пакета равна 2 руб. За доставку заказа владелец магазина должен заплатить 10 руб. Время доставки заказа от поставщика составляет 12 рабочих дней (при 6-дневной рабочей неделе). По оценкам специалистов, издержки хранения в год составляют 40 коп. за один пакет. Необходимо определить: сколько пакетов должен заказывать владелец магазина для одной поставки; частоту заказов; точку заказа. Известно, что магазин работает 300 дней в году.

Полные комплекты оценочных средств хранятся на кафедре.

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 11 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

#### **4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена (по экзаменационным билетам).

##### **Порядок проведения промежуточной аттестации**

На экзамене студент отвечает на два теоретических вопроса билета и решает практическую задачу.

##### **4.1. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств**

###### **4.2.1. Критерии оценивания теоретического вопроса**


Максимальный балл за ответ на теоретический вопрос – 15 баллов.

Оценка	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Баллы	15-14 баллов	13-11 баллов	10-7 баллов	0-6 баллов
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	продвинутый	пороговый	недостаточный
	Обучающийся отлично знает материал, умеет анализировать проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом и терминологией дисциплины.	Обучающийся хорошо знает материал, умеет анализировать проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом и терминологией дисциплины.	Обучающийся знаком с материалом, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом. Обучающийся допускает терминологические ошибки, не оперирует лексическим запасом по теме.	Обучающийся не знает основных положений вопроса, не ориентируется в основных понятиях, излагает материал с трудом, с грубыми терминологическими ошибками, либо отказывается от ответов на вопросы.

###### **4.2.2. Критерии оценивания практического задания**

Максимальный балл за решение практической задачи – 10 баллов.

Оценка	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Баллы	9-10 баллов	7-8 баллов	5-6 баллов	0-4 балла
Уровень освоения проверяемых компетенций	высокий	продвинутый	пороговый	недостаточный
	выполнены все	все задания	выполненные	задания выполнены не

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 12 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

	задания; решение практических задач содержит пояснение хода решения и выводы, оформление образцовое.	выполнены с незначительными замечаниями; решение практических задач содержит пояснение хода решения и выводы, в оформлении нет грубых ошибок.	задания имеют значительные замечания; в оформлении есть недостатки.	полностью или неправильно; оформление не соответствует требованиям.
--	--	---	---	---

#### 4.3. Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций

При подведении итоговой оценки по дисциплине учитываются баллы: суммарный балл текущей успеваемости в течение семестра, а также баллы, полученные при прохождении рубежных контролей (по очной формы обучения) и экзамена.

Оценка «А», «А-» (**«отлично»**) ставится если студент обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание пройденного учебно-программного материала, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с поставленными задачами, правильно обосновывает принятые решения, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ, обнаруживает умение самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок, уяснил взаимосвязь основных понятий дисциплины и их значение для приобретения профессии, своевременно и правильно выполнял домашние задания.


Оценка «В+», «В», «В-» (**«хорошо»**) - если студент твердо знает учебно-программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применить теоретические положения и владеет необходимыми навыками при выполнении практических задач.

Оценка «С+», «С», «С-», «D+», «D» (**«удовлетворительно»**) - если студент усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в выполнении практических заданий, испытывает большие затруднения в систематизации учебного материала.

Оценка «F» (**«неудовлетворительно»**) - если студент не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большим затруднением выполняет практические работы, не выполняет задания, предусмотренные формами текущего, рубежного и промежуточного контроля.

#### Многобалльная система оценки знаний

Процентное содержание	Цифровой эквивалент баллов	Оценка по буквенной системе	Оценка по традиционной системе
95-100	4,0	A	Отлично
94-90	3,67	A-	

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 13 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

89-85	3,33	B+	Хорошо
84-80	3,0	B	
79-75	2,67	B-	
74-70	2,33	C+	Удовлетворительно
69-65	2,0	C	
64-60	1,67	C-	
59-55	1,33	D+	
54-50	1,0	D	
49-0	0	F	Неудовлетворительно

Уровни сформированности компетенций определяются следующим образом:

1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке отлично:

- предполагает формирование компетенций на высоком уровне: формируются системные знания теоретических основ организации управления финансовыми ресурсами компании; умения применять на практике базовые концепции в сфере управления финансами; владение навыками использования методов финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуре капитала;

- обучающийся в полной мере владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал и способен иллюстрировать ответ примерами, фактами, данными научных исследований, применять теоретические знания для решения практических задач.


2. Продвинутый уровень соответствует оценке хорошо:

- предполагает формирование следующих компетенций: формируется комплексное знание фундаментальных концепций финансового менеджмента, различные модели, используемые в российской и международной практике для эффективного управления капиталом предприятия; умение использовать стандартные теоретические модели в решении практических задач, находить оптимальные решения в управлении денежными потоками, оборотными активами с учетом требований качества, стоимости, сроков исполнения; владение методами и инструментами оценки и анализа влияния структуры капитала на различные аспекты деятельности компании, навыками определения оптимальной структуры источников финансирования деятельности предприятия, мобилизуемых на финансовом рынке;

- обучающийся владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, грамотно излагает материал и способен иллюстрировать ответ примерами, фактами, данными научных исследований, применяет теоретические знания для решения практических задач, но допускает отдельные несущественные ошибки.

3. Пороговый уровень соответствует оценке удовлетворительно:

- предполагает формирование компетенций на начальном уровне: знание основных методов финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, рисков, управления оборотным капиталом, формированию дивидендной политики и структуре капитала; умение рассчитывать необходимые финансовые показатели для оценки эффективности принимаемых финансовых решений; владение навыками оценки и планирования денежных потоков, инструментами операционного анализа и оценки риска;

	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) «Финансовый менеджмент» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Бухгалтерский учет и аудит» по направлению подготовки 38.03.01 Экономика			
Версия документа - 1	стр. 14 из 14	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

- обучающийся владеет частично теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, фрагментарно способен иллюстрировать ответ примерами, допускает несколько существенных ошибок в ответе.

4. Недостаточный уровень соответствует оценке неудовлетворительно.



## Отметки о продлении срока действия

Фонд оценочных средств пролонгирован на 2024 / 2025 учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «29» февраля 2024 г. Протокол № 7
Фонд оценочных средств пролонгирован на 20__ / 20__ учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «__» ____ 20__ г. Протокол № ____
Фонд оценочных средств пролонгирован на 20__ / 20__ учебный год решением учёного совета Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «__» ____ 20__ г. Протокол № ____