

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет
им. Н.И. Лобачевского»**

Институт экономики

УТВЕРЖДЕНО

решением Ученого совета ННГУ

протокол № 10 от 02.12.2024 г.

Рабочая программа дисциплины

Финансовый анализ и финансовый менеджмент

Уровень высшего образования

Бакалавриат

Направление подготовки / специальность

38.03.01 - Экономика

Направленность образовательной программы

Бухгалтерский учет

Форма обучения

очная

г. Нижний Новгород

2025 год начала подготовки

1. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.В.11 Финансовый анализ и финансовый менеджмент относится к части, формируемой участниками образовательных отношений образовательной программы.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями и индикаторами достижения компетенций)

| Формируемые компетенции (код, содержание компетенции) | Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), в соответствии с индикатором достижения компетенции | | Наименование оценочного средства | |
|---|--|---|------------------------------------|---|
| | Индикатор достижения компетенции (код, содержание индикатора) | Результаты обучения по дисциплине | Для текущего контроля успеваемости | Для промежуточной аттестации |
| ПК-5: Способен обрабатывать экономические данные, применять результаты экономических расчетов в целях разработки финансово-экономических программ (планов) хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти, а также представлять полученные результаты расчетов и выводы в форме доклада или презентации | ПК-5.1: Обрабатывает экономические данные и представляет полученные результаты расчетов и выводы в форме доклада или презентации ПК-5.2: Применяет результаты экономических расчетов в целях планирования деятельности хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти | ПК-5.1: Знать состав показателей деятельности хозяйствующих субъектов, формируемый в системе финансового менеджмента, необходимые для обоснования организационно-управленческих решений Уметь на основе данных финансово анализа оценивать показатели деятельности хозяйствующих субъектов и представлять полученные результаты в целях обоснования организационно-управленческих решений Владеть навыком интерпретации информации, формируемой в процессе финансового менеджмента в форме доклада или презентации ПК-5.2: Знать наиболее применяемые методики финансового менеджмента для целей стратегического и тактического планирования деятельности хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти Уметь применять методы финансового анализа для | Собеседование Задачи | Экзамен: Контрольные вопросы Задачи |

| | | | | |
|---|--|---|------------------------------------|--|
| | | <p>формирования результатов необходимых для целей планирования деятельности хозяйствующих субъектов</p> <p>Владеть навыком интерпретации результатов анализа для целей планирования деятельности хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти</p> | | |
| <p>ПК-6: Способен на основе типовых методик собрать и проанализировать экономические данные, рассчитать и обосновать социально-экономические показатели, используя для решения задач современные технические средства и информационные технологии</p> | <p>ПК-6.1: Использует типовые методики, современные технические средства и информационные технологии для сбора и анализа экономических данных</p> <p>ПК-6.2: Рассчитывает и обосновывает социально-экономические показатели на основе типовых методик с использованием современных технических средств и информационных технологий</p> | <p>ПК-6.1:</p> <p>Знать наиболее применяемые типовые методики, современные технические средства и информационные технологии для сбора и анализа экономических данных</p> <p>Уметь на основе типовых методик, современных технических средств осуществлять сбор и интерпретацию экономической информации необходимой для проведения финансового анализа</p> <p>Владеть навыками интерпретации информации, получаемой в ходе использования типовых методик, современных технических средств и информационных технологий для сбора и анализа экономических данных</p> <p>ПК-6.2:</p> <p>Знать наиболее применяемые типовые методики, современные технические средства и информационные технологии, применяемые в финансовом анализе для расчета и обоснования социально-экономических показателей</p> <p>Уметь на основе типовых методик, современных технических средств рассчитывать и обосновывать социально-экономические показатели в</p> | <p>Собеседование</p> <p>Задачи</p> | <p>Экзамен:</p> <p>Контрольные вопросы</p> <p>Задачи</p> |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | <p>рамках проведения финансового анализа</p> <p>Владеть навыками интерпретации информации, получаемой в ходе использования типовых методик, современных технических средств и информационных технологий, применяемые в экономическом анализе для расчета и обоснования социально-экономических показателей</p> | | |
|--|--|--|--|--|

3. Структура и содержание дисциплины

3.1 Трудоемкость дисциплины

| | очная |
|--|----------------|
| Общая трудоемкость, з.е. | 4 |
| Часов по учебному плану | 144 |
| в том числе | |
| аудиторные занятия (контактная работа): | |
| - занятия лекционного типа | 32 |
| - занятия семинарского типа (практические занятия / лабораторные работы) | 32 |
| - КСР | 2 |
| самостоятельная работа | 42 |
| Промежуточная аттестация | 36 |
| | Экзамен |

3.2. Содержание дисциплины

(структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и виды учебных занятий)

| Наименование разделов и тем дисциплины | Всего (часы) | в том числе | | | |
|---|--------------|--|--|-------------|---|
| | | Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы из них | | | Самостоятельная работа обучающегося, часы |
| | | Занятия лекционного типа | Занятия семинарского типа (практические занятия/лабораторные работы), часы | Всего | |
| | о ф о | о ф о | о ф о | о ф о | о ф о |
| Тема 1 Сущность и базовые концепции финансового менеджмента | 13 | 4 | 4 | 8 | 5 |
| Тема 2 Финансовый анализ и планирование в финансовом менеджменте | 14 | 4 | 4 | 8 | 6 |
| Тема 3 Современные финансовые инструменты, применяемые в финансовом менеджменте | 13 | 4 | 4 | 8 | 5 |

| | | | | | |
|---|-----|----|----|----|----|
| Тема 4 Методы и информационная база финансового менеджмента | 13 | 4 | 4 | 8 | 5 |
| Тема 5 Управление денежными потоками | 13 | 4 | 4 | 8 | 5 |
| Тема 6 Управление оборотными средствами предприятия | 13 | 4 | 4 | 8 | 5 |
| Тема 7 Управление выручкой и прибылью организации | 14 | 4 | 4 | 8 | 6 |
| Тема 8 Управление рисками и финансовая политика организации | 13 | 4 | 4 | 8 | 5 |
| Аттестация | 36 | | | | |
| КСР | 2 | | | 2 | |
| Итого | 144 | 32 | 32 | 66 | 42 |

Содержание разделов и тем дисциплины

Тема 1. Сущность и базовые концепции финансового менеджмента

Понятие финансового менеджмента, его целей, задач, функции и принципов. Взаимосвязь финансового, производственного, инвестиционного менеджмента, основные концепции финансового менеджмента

Тема 2. Финансовый анализ и планирование в финансовом менеджменте

Сущность и методы финансового анализа. Финансовые коэффициенты. Оценка результатов деятельности фирмы. Финансовый анализ как элемент финансового менеджмента. Цели и этапы финансового анализа. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости. Анализ кредитоспособности и ликвидности баланса. Анализ эффективности использования оборотных активов. Анализ финансовых результатов деятельности.

Тема 3. Современные финансовые инструменты, применяемые в финансовом менеджменте

Основные положения неоклассической экономической теории и их роль в формировании концепции идеальных рынков капитала. Понятие цены капитала. Концепция неопределенности и риска. Понятие доходности финансовых инструментов. Взаимосвязь доходности и риска в условиях рынка. Концепция дисконтированной стоимости, факторы, определяющие ставку дисконтирования в условиях России. Понятие дисконтированного денежного потока, области его практического применения. Теории дивидендов. Концепция эффективного рынка и опыт государственного регулирования информационной асимметрии на финансовых рынках Теория агентских отношений. Теория заинтересованных лиц и стоимость компании. Роль современных теорий в формировании финансовой политики корпораций

Тема 4. Методы и информационная база финансового менеджмента

Информационное обеспечение финансового менеджмента: внешние и внутренние источники информации. Анализ управленческой и финансовой отчетности компании. Правовые аспекты деятельности компании. Информационные технологии в финансовом менеджменте.

Тема 5. Управление денежными потоками

Организация и принципы управления денежными потоками фирмы. Исследование факторов, влияющих на формирование денежных потоков фирмы. Обоснование типа политики управления денежными потоками фирмы. Направления и методы оптимизации денежных потоков фирмы. Планирование и контроль реализации политики управления денежными потоками. Политика управления дебиторской и кредиторской задолженностью фирмы.

Тема 6. Управление оборотными средствами предприятия

Понятие чистого оборотного капитала и его роль в управлении финансами. Норматив собственных оборотных средств его сущность и значение в обеспечении непрерывности и ритмичности

хозяйственных процессов.

Тема 7. Управление выручкой и прибылью организации

Состав доходов компании. Методы учета денежной выручки от реализации продукции. Критический объем реализации продукции. Методы планирования выручки от реализации продукции. Функции прибыли. Виды прибыли. Показатели рентабельности. Теоретические основы дивидендной политики. Факторы, определяющие дивидендную политику. Основные теории дивидендной политики. Порядок расчета и принятия решения о выплате дивидендов. Виды дивидендных выплат и их источники.

Тема 8. Управление рисками и финансовая политика организации

Методы оценки риска. Анализ статистических данных по прошлым неблагоприятным событиям. Теоретический анализ структуры причинно-следственных связей процессов. Экспертный подход. Методы оценки вероятности наступления неблагоприятных событий: метод построения деревьев событий, метод «события-последствия» как анализ работоспособности предприятия с точки зрения возможных неисправностей; метод деревьев отказов как графическое представление цепочки событий

4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа обучающихся включает в себя подготовку к контрольным вопросам и заданиям для текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведенным в п. 5.

Самостоятельная работа обучающихся включает в себя подготовку к контрольным вопросам и заданиям для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины. Самостоятельная работа является важнейшей составной частью учебного процесса и обязанностью каждого студента. Качество усвоения учебного материала находится в прямой зависимости от способности студента самостоятельно и творчески учиться, активной интеллектуальной деятельности.

Цель самостоятельной работы - подготовка современного компетентного специалиста и формирование способностей и навыков к непрерывному самообразованию и профессиональному совершенствованию.

Содержанием самостоятельной работы студентов являются следующие ее виды: – изучение понятийного аппарата дисциплины;

– самостоятельное изучение отдельных вопросов по темам согласно учебно-тематическому плану;

– работа с основной и дополнительной литературой;

– самоподготовка к практическим занятиям, тестированию по темам, контрольной работе; – подготовка домашних заданий;

– самостоятельная работа студента в библиотеке;

– изучение сайтов по темам дисциплины в сети Интернет;

- посещение консультаций преподавателя данной дисциплины;

- посещение консультаций преподавателя при затруднениях, связанных с выполнением контрольной работы;

- самостоятельная работа студента по подготовке к экзамену.

При подготовке к экзамену конструктивным является коллективное обсуждение выносимых на экзамен вопросов с сокурсниками, что позволяет повысить степень систематизации и углубления знаний.

Перед консультацией по предмету следует составить список вопросов, требующих дополнительного разъяснения преподавателем на консультации.

При подготовке вопросов для собеседования, выполнении контрольной работы, перед итоговым тестированием важным является изучение основной и дополнительной литературы, официальных источников, материалов периодических изданий и проч.

Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используется электронный курс, созданный в системе электронного обучения ННГУ - <https://e-learning.unn.ru/>

5. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

5.1 Типовые задания, необходимые для оценки результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости с указанием критериев их оценивания:

5.1.1 Типовые задания (оценочное средство - Собеседование) для оценки сформированности компетенции ПК-5:

1. Дайте определение понятия «финансовый менеджмент». Какие виды деятельности он включает?
2. Раскройте содержание ключевых теоретических концепций финансового менеджмента.
3. Сформулируйте основную цель финансового менеджмента. В чем ее преимущества и недостатки?
4. Охарактеризуйте систему управления финансами на предприятии. Из каких подсистем она состоит?
5. Назовите основные функции финансового менеджмента, дайте их развернутую характеристику.
6. Какие задачи решает финансовый менеджер на предприятии? В чем заключаются их особенности?
7. Что является объектом и субъектом финансового менеджмента?

5.1.2 Типовые задания (оценочное средство - Собеседование) для оценки сформированности компетенции ПК-6:

1. В чем состоит значение оборотных средств для компании? Какими факторами определяется их структура?
2. Сформулируйте различия между терминами «оборотные средства» и «собственные оборотные средства». Какие факторы определяют их величину? Какая динамика этих показателей и при каких обстоятельствах может считаться благоприятной?
3. В чем разница между чистым оборотным капиталом и чистыми активами предприятия? Приведите алгоритмы расчета этих показателей. Какие факторы определяют их величину? Для каких целей разработаны эти показатели?
4. Какие виды рисков, связанных с управлением оборотными средствами, вы знаете?
5. Значительно легче контролировать и оптимизировать сумму средств, вложенных в основные средства, нежели величину оборотного капитала, тем не менее последнему уделяется меньшее внимание по

сравнению с составлением и анализом бюджета капиталовложений. Обсудите наиболее эффективные способы контроля оборотных средств.

6. Равнозначны ли отдельные виды оборотных средств с позиции регулирования их величины? Если нет, то в чем причины неравнозначности?

7. Сформулируйте основные причины, обуславливающие необходимость запасов. Поясните, почему эффективное управление запасами жизненно необходимо для работы предприятия. Какие другие аспекты управленческой деятельности в компании затрагивает проблема управления запасами?

Критерии оценивания (оценочное средство - Собеседование)

| Оценка | Критерии оценивания |
|---------------------|---|
| превосходно | Обучающийся идеально владеет материалом и демонстрирует наличие актуальных дополнительных знаний по поставленным вопросам, аргументация собственной позиции |
| отлично | Высокий уровень подготовки, знание основного материала по вопросу, наличие собственных рассуждений |
| очень хорошо | Знание основного материала по вопросу с несущественными неточностями в изложении материала и/или ответах на дополнительные вопросы |
| хорошо | В целом хорошая подготовка с заметными ошибками или недочетами |
| удовлетворительно | Минимально достаточный уровень подготовки |
| неудовлетворительно | Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала |
| плохо | Обучающийся не знает/не дает ответа на поставленный вопрос |

5.1.3 Типовые задания (оценочное средство - Задачи) для оценки сформированности компетенции ПК-5:

Задача 1. Вы имеете возможность профинансировать проект продолжительностью 3 года. Величина требуемых инвестиций - 10 000 долл., доход по годам ожидается в размере соответственно 5000, 4000 и 3000 долл. Стоит ли принимать это предложение, если приемлемая ставка дисконтирования равна 10%?

Задача 2 Проект, требующий инвестиции в размере 10 000 долл., будет генерировать доходы в течение 5 лет в сумме 2600 долл. ежегодно. Стоит ли принять этот проект, если приемлемая ставка дисконтирования равна 9%? Раздел 4. Оценка эффективности инвестиционных проектов

5.1.4 Типовые задания (оценочное средство - Задачи) для оценки сформированности компетенции ПК-6:

Задача1. Компания А вышла на рынок с новым продуктом. Себестоимость его 4 долл., цена реализации 5 долл. Компания оплачивает получаемое сырье в день поставки, а деньги за продукцию от клиентов поступают с лагом в один день. Продукция компании пользуется большим спросом и может быть

реализована без ограничений. Компания намерена удваивать дневной объем производства. Спрогнозируйте денежный поток на ближайшую неделю.

Задача 2. Определите операционную прибыль (в ден. ед.) производственного предприятия по следующим показателям в ден. ед. (среди них могут быть лишние): выручка от реализации - 1200; процентные доходы и полученные дивиденды - 350; стоимость реализованных товаров и услуг - 450; общефирменные, коммерческие и управленческие расходы - 300; сумма начисленной амортизации — 150.

Критерии оценивания (оценочное средство - Задачи)

| Оценка | Критерии оценивания |
|---------------------|---|
| превосходно | Задание решено в полном объеме, получен достоверный и полный ответ, дано полное и грамотное обоснование всех рассчитанных показателей |
| отлично | Задание решено в полном объеме, получен достоверный и полный ответ, дано в целом грамотное обоснование всех рассчитанных показателей |
| очень хорошо | Имеются несущественные неточности в решении задания и ответе на поставленные вопросы |
| хорошо | Задание решено, но с заметными ошибками или недочетами |
| удовлетворительно | Расчеты не произведены либо содержат существенные ошибки |
| неудовлетворительно | Задание имеет только попытки решения |
| плохо | Задание полностью не выполнено |

5.2. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине при промежуточной аттестации

Шкала оценивания сформированности компетенций

| Уровень сформированности компетенций (индикатор достижения компетенций) | плохо | неудовлетворительно | удовлетворительно | хорошо | очень хорошо | отлично | превосходно |
|---|--|---|--|---|---|---|--|
| | не зачтено | | зачтено | | | | |
| <u>Знания</u> | Отсутствие знаний теоретического материала. Невозможность оценить полноту знаний | Уровень знаний ниже минимальных требований. Имели место грубые ошибки | Минимально допустимый уровень знаний. Допущено много | Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки | Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки | Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки | Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки. |

| | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|---|--|--|--|
| | вследствие отказа обучающегося от ответа | | негрубых ошибок | . Допущено несколько негрубых ошибок | . Допущено несколько несущественных ошибок | и. Ошибок нет. | |
| <u>Умения</u> | Отсутствие минимальных умений. Невозможность оценить наличие умений вследствие отказа обучающегося от ответа | При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки | Продемонстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме | Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами | Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами | Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с отдельным и несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме | Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без недочетов |
| <u>Навыки</u> | Отсутствие базовых навыков. Невозможность оценить наличие навыков вследствие отказа обучающегося от ответа | При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки. Имели место грубые ошибки | Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторым и недочетами | Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторым и недочетами | Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач без ошибок и недочетов | Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов | Продемонстрирован творческий подход к решению нестандартных задач |

Шкала оценивания при промежуточной аттестации

| Оценка | | Уровень подготовки |
|------------|----------------------------|--|
| зачтено | превосходно | Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно», продемонстрированы знания, умения, владения по соответствующим компетенциям на уровне выше предусмотренного программой |
| | отлично | Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично». |
| | очень хорошо | Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «очень хорошо» |
| | хорошо | Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «хорошо». |
| | удовлетворительно | Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «удовлетворительно», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «удовлетворительно» |
| не зачтено | неудовлетворительно | Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно». |
| | плохо | Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «плохо» |

5.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения на промежуточной аттестации с указанием критериев их оценивания:

5.3.1 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции ПК-5

1. Сущность, цель и задачи финансового менеджмента.
2. Функции и механизм финансового менеджмента.
3. Объекты финансового менеджмента - общая характеристика.
4. Базовые концепции финансового менеджмента.
5. Система информационного обеспечения финансового менеджмента.
6. Управление финансами и реализация финансовой политики.
7. Системы и методы финансового анализа.
8. Системы и методы финансового планирования.
9. Система показателей учета и отчетности используемые в финансовом менеджменте.
10. Финансовое планирование и прогнозирование: понятие, циклы, цели.
11. Механизм разработки финансового плана: этапы, разделы; план и бюджет.
12. Методы прогнозирования и их сущность.
13. Основы бюджетирования. Особенности формирования бюджета капитальных вложений.
14. Системы и методы внутреннего финансового контроля.
15. Экономическая сущность активов предприятия.
16. Классификация активов предприятия.
17. Политика управления внеоборотными активами.
18. Управление финансированием внеоборотных активов.
19. Политика управления оборотными активами.
20. Управление запасами.
21. Управление дебиторской задолженностью.
22. Управление денежными активами.
23. Экономическая сущность капитала предприятия.
24. Классификация капитала предприятия.
25. Принципы формирования капитала предприятия.
26. Теории структуры капитала и их сущность.
27. Понятие цены капитала. Цена основных источников капитала.
28. Стоимость капитала и принципы ее оценки.
29. Средневзвешенная и предельная цена капитала.
30. Финансовый леверидж.
31. Оптимизация структуры капитала.
32. Политика формирования собственных финансовых ресурсов.
33. Финансовые механизмы управления формированием операционной прибыли.

5.3.2 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции ПК-6

1. Операционный леверидж.
2. Расчет точки безубыточности. Порог рентабельности и запас финансовой прочности.
3. Экономическая сущность инвестиций предприятия.
4. Классификация инвестиций предприятия.
5. Инвестиционная политика предприятия.

6. Виды инвестиционных проектов.
7. Методы оценки и выбора инвестиционных проектов.
8. Критерии оценки инвестиционных проектов.
9. Методы оценки эффективности реальных инвестиционных проектов.
10. Методы оценки эффективности отдельных финансовых инструментов инвестирования.
11. Экономическая сущность денежного потока предприятия.
12. Классификация видов денежного потока.
13. Принципы управления денежными потоками предприятия.
14. Методы оптимизации денежных потоков предприятия.
15. Разработка плана поступления денежных средств.
16. Разработка плана расходования денежных средств.
17. Разработка платежного календаря.
18. Экономическая сущность финансовых рисков предприятия.
19. Классификация финансовых рисков предприятия.
20. Принципы управления финансовыми рисками предприятия.
21. Расчет продолжительности финансового цикла.
22. Принципы антикризисного финансового управления предприятием.
23. Политика антикризисного финансового управления предприятием при угрозе банкротства.
24. Дивидендная политика.
25. Эмиссионная политика.
26. Кредитная политика и управление остатком денежных средств.
27. Финансовое управление инвестиционной деятельностью предприятия.

Критерии оценивания (оценочное средство - Контрольные вопросы)

| Оценка | Критерии оценивания |
|---------------------|---|
| превосходно | Обучающийся идеально владеет материалом и демонстрирует наличие актуальных дополнительных знаний по поставленным вопросам, аргументация собственной позиции |
| отлично | Высокий уровень подготовки, знание основного материала по вопросу, наличие собственных рассуждений |
| очень хорошо | Знание основного материала по вопросу с несущественными неточностями в изложении материала и/или ответах на дополнительные вопросы |
| хорошо | В целом хорошая подготовка с заметными ошибками или недочетами |
| удовлетворительно | Минимально достаточный уровень подготовки |
| неудовлетворительно | Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала |
| плохо | Обучающийся не знает/не дает ответа на поставленный вопрос |

5.3.3 Типовые задания (оценочное средство - Задачи) для оценки сформированности компетенции ПК-5

Задача 1. На вашем счете в банке 120 тыс. руб. Банк платит 12,5% годовых. Вам предлагают войти всем капиталом в организацию совместного предприятия, обещая удвоение капитала через 5 лет. Принимать ли это предложение?

Задача 2. Рассчитайте текущую стоимость каждого из приведенных ниже денежных поступлений, если коэффициент дисконтирования равен 12%: а) 5 млн руб., получаемые через 3 года; б) 50 млн руб., получаемые через 10 лет.

5.3.4 Типовые задания (оценочное средство - Задачи) для оценки сформированности компетенции ПК-6

Задача 1. Известны следующие данные: денежные средства - 150, дебиторская задолженность - 550, запасы - 850, основные средства - 850, краткосрочная задолженность - 600, кредиты и займы - 200, долгосрочная задолженность - 250, капитал и резервы - 1350. Выручка - 13000, себестоимость продукции - 2800. Составить баланс и определить: коэффициент абсолютной ликвидности, коэффициент финансовой устойчивости, оборачиваемость активов, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности.

Задача 2. Прибыль на одну акцию составила в прошлом году 4 д.е., а 2 д.е. организация выплатила в виде дивидендов. Балансовая стоимость одной акции на конец года составила 40 д.е., а суммарная нераспределенная прибыль в течение года увеличилась на 12 млн д.е. У организации нет капитала в виде привилегированных акций, за год не было выпущено новых обыкновенных акций. Если сумма долга организации (которая равнялась сумме ее пассивов) на конец года составляла 120 млн д.е., то каково было численное значение коэффициента долга в конце года?

Задача 3 Организация по перевозкам автотранспортом имеет оборотные средства в сумме 800 тыс. д.е., краткосрочную задолженность — 500 тыс. д.е. Какое влияние окажут следующие финансовые операции на коэффициент ликвидности? Первая операция — приобретены два новых грузовика за 100 тыс. д.е. (наличный расчет). Вторая операция — организация взяла краткосрочный кредит в размере 100 тыс. Третья операция — продано дополнительное количество обыкновенных акций нового выпуска на сумму 200 тыс. д.е. для расширения нескольких терминалов. Четвертая операция — организация увеличивает свою кредиторскую задолженность, чтобы выплатить дивиденды в сумме 40 тыс. д.е. наличными.

Критерии оценивания (оценочное средство - Задачи)

| Оценка | Критерии оценивания |
|--------------|---|
| превосходно | Задание решено в полном объеме, получен достоверный и полный ответ, дано полное и грамотное обоснование всех рассчитанных показателей |
| отлично | Задание решено в полном объеме, получен достоверный и полный ответ, дано в целом грамотное обоснование всех рассчитанных показателей |
| очень хорошо | Имеются несущественные неточности в решении задания и ответе на поставленные вопросы |
| хорошо | Задание решено, но с заметными ошибками или недочетами |

| Оценка | Критерии оценивания |
|---------------------|--|
| удовлетворительно | Расчеты не произведены либо содержат существенные ошибки |
| неудовлетворительно | Задание имеет только попытки решения |
| плохо | Задание полностью не выполнено |

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

Основная литература:

1. Афоничкин А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Методология : учебник и практикум / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. - 2-е изд. ; пер. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 217 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-04394-5. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=841654&idb=0>.
2. Басовский Леонид Ефимович. Финансовый менеджмент : Учебное пособие / Тульский государственный университет. - Москва : Издательский Центр РИОР, 2020. - 88 с. - ВО - Бакалавриат. - ISBN 978-5-369-00676-4. - ISBN 978-5-16-103610-5. - ISBN 978-5-16-004063-9., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=632019&idb=0>.
3. Воронина Маргарита Валерьевна. Финансовый менеджмент : Учебник для бакалавров; Учебник. - 4. - Москва : Издательско-торговая корпорация "Дашков и К", 2023. - 384 с. - (Учебные издания для бакалавров). - ВО - Бакалавриат. - ISBN 978-5-394-05163-0., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=875782&idb=0>.

Дополнительная литература:

1. Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. - 4-е изд. - Москва : Юрайт, 2024. - 412 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-18591-1. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=891583&idb=0>.
2. Румянцева Е. Е. Финансовый менеджмент : учебник и практикум / Е. Е. Румянцева. - Москва : Юрайт, 2023. - 360 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-00237-9. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=845482&idb=0>.
3. Сеницкая Наталья Яковлевна. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Н. Я. Сеницкая. - 2-е изд. - Москва : Юрайт, 2024. - 176 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/551837> (дата обращения: 15.08.2024). - ISBN 978-5-534-18865-3 : 849.00. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=902125&idb=0>.

Программное обеспечение и Интернет-ресурсы (в соответствии с содержанием дисциплины):

1. Министерство экономического развития РФ. Электронный ресурс [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru>

2. Министерство финансов РФ. Электронный ресурс [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru> .
3. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.gks.ru/> ru
4. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>.

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой, оснащены мультимедийным оборудованием (проектор, экран), техническими средствами обучения, компьютерами.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ННГУ по направлению подготовки/специальности 38.03.01 - Экономика.

Автор(ы): Морозова Наталия Александровна, кандидат экономических наук.

Заведующий кафедрой: Мизиковский Игорь Ефимович, доктор экономических наук.

Программа одобрена на заседании методической комиссии от 12.11.2024 г., протокол № № 5.