



ПРИЛОЖЕНИЕ 3.5.3

К основной профессиональной образовательной
программе высшего образования
Направление подготовки: 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Финансы и кредит
Уровень образования: бакалавриат

«28» августа 2024 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ МОДУЛЬ 5

ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ С ПРИМЕНЕНИЕМ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНО ЭЛЕКТРОННОГО ОБУЧЕНИЯ, ДИСТАНЦИОННЫХ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

(Рассмотрен и одобрен на Ученом совете от 27 августа 2024 г., протокол № 12)

1. Область применения, цель и задачи фонда оценочных средств

Фонд оценочных средств (ФОС) является неотъемлемой частью рабочей программы дисциплины модуля/практики, а также неотъемлемой частью нормативно-методического обеспечения системы оценки результата освоения обучающимися ОПОП ВО.

Цель ФОС - установление соответствия уровня подготовки обучающихся требованиям ФГОС ВО по соответствующему направлению подготовки.

Задачи ФОС - контроль и оценка образовательных достижений обучающихся (в т.ч. по их самостоятельной работе), освоивших программу конкретной дисциплины.

ФОС по учебной дисциплине представляет собой совокупность контрольно-измерительных средств (типовых заданий, рефератов, контрольных работ, тестов и др.) и методов их использования, предназначенных для измерения уровня достижения обучающимся установленных результатов обучения.

ФОС по каждой учебной дисциплине модуля/практике разрабатываются с учетом требований следующих документов:

- Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (с изм. и доп.);

- Постановление Правительства Российской Федерации от 11.10.2023 № 1678 «Об утверждении Правил применения организациями, осуществляющими образовательную деятельность, электронного обучения, дистанционных образовательных технологий при реализации образовательных программ»;

- Приказ Минобрнауки России от 6 апреля 2021 года № 245 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры»;

- Приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 05.08.2020 885/390 «О практической подготовке обучающихся»;

- Федеральные государственные образовательные стандарты высшего образования (ФГОС ВО);

- Устав Университета;

- Методические рекомендации по работе в ЭИОС;

- Рабочая программа модуля (по дисциплинам модуля);

- Рабочая программа практики.

ФОС по каждой учебной дисциплине модуля/практике включает формируемые при ее изучении (прохождении практики) УК, ОПК и ПК, описание показателей и критериев оценивания компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины (модуля)/прохождения практики.

2. контроля успеваемости, и промежуточной аттестации.

Фонд оценочных средств по каждой учебной дисциплине модуля при реализации основной профессиональной образовательной программы с применением исключительно электронного обучения, дистанционных образовательных технологий включает:

- фонд оценочных средств текущего контроля успеваемости по дисциплине;
- фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.

Фонд оценочных средств текущего контроля прописан в заданиях по каждому виду занятий учебной дисциплины.

Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по учебной дисциплине, является ее составной частью.

По каждой учебной дисциплине прописываются формируемые в процессе ее изучения компетенции, индикаторы их достижения и планируемые результаты обучения (знать, уметь, владеть).

2.1. Фонд оценочных средств текущего контроля успеваемости

Текущий контроль успеваемости осуществляется оценкой результатов выполнения обучающимися творческих заданий (реферат, эссе и т.д.), практико-ориентированных заданий, подготовки и защиты индивидуальных и групповых заданий проектного характера.

При оценке творческих работ используется ассесмент-оценка работы выполненной обучающимся другими обучающимися.

Коллегиальные оценки являются также эффективным средством деятельностного воспитания.

2.2. Текущий контроль успеваемости осуществляется:

а) на учебных занятиях

1. По каждой электронной интерактивной слайд лекции - перечень вопросов для контроля усвоения материала (приведен в конце каждой лекции). Учебное занятие считается завершенным если обучаемый правильно ответил на все вопросы. Система оценивания - роботизированная, обеспечивает объективность усвоения содержания лекции по правильному ответу на каждый из вопросов.

2. По каждому электронному практическому занятию – задание и его практическое выполнение.

3. Глоссарный тренинг - интерактивное занятие практического типа (контрольная работа), цель которого - контроль усвоения обучающимися основных терминов и понятий, фактов, персоналий, дат, приведенных в глоссарии (словаре понятий) рабочего учебника и используемых в лекционных курсах, реализуется с помощью компьютерного средства обучения.

б) во время самостоятельной работы

1. Тестовое задание по каждой теме учебной дисциплины применяется для самоконтроля усвоения учебного материала.

2. Тест-тренинг (Тест-тренинг адаптивный) позволяет обучающемуся натренировать навыки, полученные ранее.

3. Глоссарный тренинг (самостоятельная работа) - один из способов организации деятельности обучающегося по овладению материалом дисциплины (раздела), структурированию учебной

информации. Предназначен для автоматизированной проверки качества усвоения профессиональной терминологии рабочего учебника в соответствии с направлением подготовки. Занятие является интерактивным, так как обеспечена обратная связь обучающегося с преподавателем в офлайн-режиме.

в) во время прохождения различных видов/ типов практик

Текущий контроль при прохождении обучающимся различных видов/типов практик осуществляют руководители практик, посредством контроля выполнения обучающимися индивидуальных заданий, ведения дневника практики и др.

2.3. Средства текущего контроля:

- контрольная работа;
- тест (для текущего контроля);
- творческое задание;
- эссе.

2.4. Перечень форм текущего контроля:

- тестирование;
- выполнение творческих заданий (реферат, эссе и т.д.)
- практические задания по работе с информацией, документами, литературой;
- подготовка и защита индивидуальных и групповых заданий проектного характера (коллективный тренинг/семинар).

2.5. Оценочные критерии текущего контроля успеваемости

Критерии текущего контроля успеваемости приведены в таблице 1.

Таблица 1 - Оценочные критерии текущего контроля успеваемости

Двух-балльная шкала (зачет)	Представление оценочного материала в фонде	Критерии оценивания творческих, практических, индивидуальных и групповых заданий :	Описание шкалы оценивания электронного тестирования	
			Тест-тренинг	Глоссарный тренинг
зачтено	1. - выполнение творческих заданий; - практические задания; - подготовка и защита индивидуальных и групповых заданий проектного характера (коллективный тренинг/семинар) 2. Тест-тренинг (Система стандартизированных заданий, тестов): выполнение электронного тестирования (с использованием ЭИОС)	1. соответствие содержания ответа заданию, полнота раскрытия темы/задания (оценка соответствия содержания ответа теме/заданию); 2. умение проводить аналитический анализ прочитанной учебной и научной литературы, сопоставлять теорию и практику; 3. логичность, последовательность изложения ответа; 4. наличие собственного отношения обучающегося к теме/заданию;	От 70 до 100 % выполненных заданий	от 50 до 100 % выполненных заданий
не зачтено	3. Глоссарный тренинг (Комплект заданий для работы по усвоению научного аппарата дисциплины) выполнение		от 0 до 49,9% выполненных заданий	от 0 до 49,9% выполненных заданий

	электронного тестирования (с использованием ЭИОС)	5. аргументированность, доказательность излагаемого материала. 6. ассесмент-оценка		
--	---	---	--	--

3. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по учебной дисциплине модуля и практике производится в сроки, определяемые учебным планом, календарным учебным графиком и индивидуальным расписанием занятий.

3.1. Содержание промежуточной аттестации

Содержание промежуточной аттестации по дисциплине модуля, практике определяется фондами оценочных средств, которые включают:

- перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы,
- описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания,
- типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП программы,
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

3.2. Средства промежуточной аттестации по каждой учебной дисциплине модуля

В качестве средств, используемых на промежуточной аттестации по учебной дисциплине модуля используются:

- тестовая база для проведения зачета, дифференцированного зачета, экзамена (для оценки теоретических знаний);
- практико-ориентированные задания (для оценки умений, навыков);
- курсовая работа.

3.3. Средства промежуточной аттестации по практике

- отчет о прохождении практики;
- дневник прохождения практики;
- характеристики руководителя практики от организации.

3.4. Формы промежуточной аттестации:

- зачет;
- дифференцированный зачет;
- электронный экзамен.

3.5. Оценочные критерии промежуточной аттестации

Оценочные критерии промежуточной аттестации приведены в таблице 2.

Таблица 2 - Оценочные критерии промежуточной аттестации

Оценочные критерии 4-балльная шкала (экзамен, дифференциро	Двух-балльная шкала (зачет)	Представлен и оценочного материала в фонде	Критерии оценивания преподавателем практико-ориентированной части:	Описание шкалы оценивания	
				практико-ориентированной части	электронного тестирования

ванный зачет с оценкой)					
Оценка «отлично»	зачтено	1-я часть (Практико-ориентированные задания): выполнение обучающимися практико-ориентированных заданий (аттестационное испытание промежуточной аттестации, проводимое устно с использованием телекоммуникационных технологий);	1. соответствие содержания ответа заданию, полнота раскрытия темы/задания (оценка соответствия содержания ответа теме/заданию); 2. умение проводить аналитический анализ прочитанной учебной и научной литературы, сопоставлять теорию и практику; 3. логичность, последовательность изложения ответа; 4. наличие собственного отношения обучающегося к теме/заданию; 5. аргументированность, доказательность излагаемого материала.	выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в работе материал различных научных и методических источников, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.	от 90 до 100% выполненных заданий
Оценка «хорошо»		2-я часть (Система стандартизированных заданий, тестов): выполнение электронного тестирования (аттестационное испытание промежуточной аттестации с использованием ЭИОС)		выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.	от 70 до 89,9% выполненных заданий
Оценка «удовлетворительно»				выставляется обучающемуся, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении задания.	от 50 до 69,9% выполненных заданий
Оценка «неудовлетворительно»	не зачтено			выставляется обучающемуся, который не знает значительной части программного материала и не может грамотно ответить на вопрос, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет задания.	от 0 до 49,9% выполненных заданий
				Итоговая оценка выставляется преподавателем в совокупности на основе оценивания результатов электронного тестирования обучающихся и выполнения ими практико-ориентированной части экзамена	

4. ФОС по дисциплинам модуля 5

4.1. Фонд оценочных средств по Дисциплине Финансовый учет.

Форма аттестации по дисциплине - электронный экзамен

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-1 Способен исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития экономики страны и ее финансового сектора, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов	ПК-1.1 Демонстрирует знания об основных принципах бухгалтерского учета, умение идентифицировать, оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения, навыки применения принципов бухгалтерского учета и приемов обобщения учетной информации.	Знает: цели, задачи бухгалтерского учета; методы и приемы ведения учета на предприятии; основы нормативного регулирования учета в Российской Федерации; экономико-правовые аспекты и логику ведения счетов бухгалтерского учета; процедуры бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности Умеет: составлять финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения; применять принципы бухгалтерского учета и приемы обобщения учетной информации. Владеет: навыками и приемами ведения финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности; инструментами, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-1.1 Демонстрирует знания об основных принципах бухгалтерского учета, умение идентифицировать, оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения, навыки применения принципов бухгалтерского учета и приемов обобщения учетной информации			
Не знает: цели, задачи бухгалтерского учета; методы и приемы ведения учета на предприятии; основы нормативного регулирования учета в Российской Федерации; экономико-правовые аспекты и логику ведения счетов бухгалтерского учета;	Поверхностно знает: цели, задачи бухгалтерского учета; методы и приемы ведения учета на предприятии; основы нормативного регулирования учета в Российской Федерации; экономико-правовые аспекты и логику ведения счетов бухгалтерского учета;	Знает: цели, задачи бухгалтерского учета; методы и приемы ведения учета на предприятии; основы нормативного регулирования учета в Российской Федерации; экономико-правовые аспекты и логику ведения счетов бухгалтерского учета;	Знает: цели, задачи бухгалтерского учета; методы и приемы ведения учета на предприятии; основы нормативного регулирования учета в Российской Федерации; экономико-правовые аспекты и логику ведения счетов бухгалтерского учета;

процедуры бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности Не умеет: составлять финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения; применять принципы бухгалтерского учета и приемы обобщения учетной информации Не владеет: навыками и приемами ведения финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности; инструментами, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей	процедуры бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности В целом умеет: составлять финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения; применять принципы бухгалтерского учета и приемы обобщения учетной информации, но испытывает затруднения В целом владеет: навыками и приемами ведения финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности; инструментами, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей, но испытывает сильные затруднения	процедуры бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности, но допускает несущественные ошибки Умеет: составлять финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения; применять принципы бухгалтерского учета и приемы обобщения учетной информации, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыками и приемами ведения финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности; инструментами, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей, но иногда допускает ошибки	процедуры бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности Умеет: составлять финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей; оценивать, классифицировать и систематизировать объекты бухгалтерского наблюдения; применять принципы бухгалтерского учета и приемы обобщения учетной информации Владеет: навыками и приемами ведения финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности; инструментами, регламентирующие порядок расчета финансово-экономических показателей
--	--	--	--

Оценочные средства

Задания для текущего контроля:

Темы устного доклада

1. Материально-производственные запасы: состав и оценка.
2. Синтетический и аналитический учет материалов.
3. Синтетический и аналитический учет товаров.
4. Синтетический и аналитический учет готовой продукции.
5. Затраты на производство: состав, классификация и организация учета.
6. Учет общепроизводственных и общехозяйственных расходов.
7. Инвентаризация материалов, готовой продукции и товаров отгруженных и отражение результатов в учете.
8. Расходы организации, их состав и порядок учета. Признание расходов в бухгалтерском учете.
9. Расходы по обычным видам деятельности.
10. Прочие расходы организации.
11. Доходы организации, их состав и признание в учете.
12. Учет доходов по обычным видам деятельности.
13. Учет продаж. Признание выручки от продажи продукции в бухгалтерском учете.
14. Определение финансового результата деятельности организации (чистая прибыль или убыток).

15. Понятие капитала. Состав собственного капитала организации. Общие принципы формирования собственного капитала.
16. Особенности формирования уставного капитала экономического субъекта. Учет уставного капитала и его изменений.
17. Понятие добавочного капитала и его учет. Понятие резервного капитала, его использование и учет. Учет резервов, создаваемых организацией.
18. Учет операций по формированию нераспределенной прибыли (убытка) и ее использованию.
19. Бухгалтерский баланс. Правила оценки статей и техника составления бухгалтерского баланса.
20. Отчет о финансовых результатах. Техника составления.

Темы рефератов:

1. Напишите реферат-рецензию на статью: Гасратова М.И. Нормативно-правовое регулирование бухгалтерского учета на предприятии в условиях антикризисного управления // Символ науки. 2019. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/normativno-pravovoe-regulirovanie-buhgalterskogo-ucheta-na-predpriyatii-v-usloviyah-antikrizisnogo-upravleniya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
2. Напишите реферат-рецензию на статью: Жердева Наталья Геннадьевна, ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЙ ПОДХОД В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ // Вести научных достижений. Экономика и право. 2019. №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/institutsionalnyy-podhod-v-buhgalterskom-uchete-1>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
3. Напишите реферат-рецензию на статью: Савицкая Г.В., Гудкова Е.А. Экономическая сущность оборотного капитала как объекта бухгалтерского учета и анализа // Экономический анализ: теория и практика. 2018. №4 (475). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ekonomicheskaya-suschnost-oborotnogo-kapitala-kak-obekta-buhgalterskogo-ucheta-i-analiza>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
4. Напишите реферат-рецензию на статью: Чернушкин М.С. Формирование учетной политики организации // Экономика и бизнес: теория и практика. 2018. №3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/formirovanie-uchetnoy-politiki-organizatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
5. Напишите реферат-рецензию на статью: Козлова Екатерина Васильевна ИССЛЕДОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ КАК ОБЪЕКТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА // E-Scio. 2019. №12 (39). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/issledovanie-finansovykh-rezultatov-deyatelnosti-organizatsii-kak-obekta-buhgalterskogo-ucheta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
6. Напишите реферат-рецензию на статью: Таусова Ирина Федоровна Заемный капитал как интегрированный объект бухгалтерского учета // Вестник Адыгейского государственного университета. Серия 5: Экономика. 2018. №1 (215). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/zaemnyy-kapital-kak-integrirovannyi-obekt-buhgalterskogo-ucheta-1>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
7. Напишите реферат-рецензию на статью: Слепцов Вадим Викторович Повышение роли международных стандартов в российском бухгалтерском учете // Эпоха науки. 2018. №15. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/povyshenie-rol-i-mezhdunarodnykh-standartov-v-rossiyskom-buhgalterskom-uchete>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
8. Напишите реферат-рецензию на статью: Дерешев Сергей Алексеевич, Осипов Станислав Александрович ПОНЯТИЕ ИМУЩЕСТВА, ИСПОЛЪЗУЕМОГО В ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КЛАССИФИКАЦИЯ ЕГО ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ // Столыпинский вестник. 2020. №2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ponyatie-imuschestva-ispolzuemogo-v-predprinimatelskoy-deyatelnosti-klassifikatsiya-ego-otdelnykh-vidov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
9. Напишите реферат-рецензию на статью: Исманов Иброхим Набиевич, Хабижонов Салохиддин Кахрамонжон Угли Вопросы совершенствования бухгалтерского учета долгосрочных активов // Вестник науки и образования. 2019. №10-4 (64). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/voprosy-sovershenstvovaniya-buhgalterskogo-ucheta-dolgosrochnykh-aktivov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
10. Напишите реферат-рецензию на статью: Ковалев Алексей Евгеньевич Классификация как основа метода бухгалтерского учета // Идеи и идеалы. 2019. №1-1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/klassifikatsiya-kak-osnova-metoda-buhgalterskogo-ucheta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
11. Напишите реферат-рецензию на статью: Мустафина А.Ф., Хусаинова А.М. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ И ДОКУМЕНТАЦИЯ КАК ЭЛЕМЕНТ МЕТОДА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА // Хроноэкономика. 2018. №5 (13). URL:

<https://cyberleninka.ru/article/n/inventarizatsiya-i-dokumentatsiya-kak-element-metoda-buhgalterskogo-ucheta>.

Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

12. Напишите реферат-рецензию на статью: Одинцова Татьяна Михайловна, Рура Ольга Викторовна Развитие видов, объектов и методов бухгалтерского учета в условиях цифровой экономики и информационного общества // Научно-технические ведомости Санкт-Петербургского государственного политехнического университета. Экономические науки. 2018. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/razvitie-vidov-obektov-i-metodov-buhgalterskogo-ucheta-v-usloviyah-tsifrovoy-ekonomiki-i-informatsionnogo-obschestva>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

13. Напишите реферат-рецензию на статью: Мустафина А.Ф., Хусаинова А.М. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ И ДОКУМЕНТАЦИЯ КАК ЭЛЕМЕНТ МЕТОДА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА // Хроноэкономика. 2018. №5 (13). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/inventarizatsiya-i-dokumentatsiya-kak-element-metoda-buhgalterskogo-ucheta>.

Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

14. Напишите реферат-рецензию на статью: Анциферова Полина Евгеньевна, Зверева Светлана Николаевна БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ В РАЗВИТИИ: ОТ ШКОЛ К СИСТЕМАМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА // Научный журнал. 2019. №11 (45). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/buhgalterskiy-uchet-v-razvitii-ot-shkol-k-sistemam-buhgalterskogo-ucheta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

15. Напишите реферат-рецензию на статью: Колчугин Сергей Владимирович Две ключевые задачи бухгалтерского учета // Учет. Анализ. Аудит. 2018. №3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/dve-klyuchevye-zadachi-buhgalterskogo-ucheta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

16. Напишите реферат-рецензию на статью: Безручук Светлана Леонидовна ДОКУМЕНТИРОВАНИЕ ИЛИ ДОКАЗАТЕЛЬНОСТЬ? (К ВОПРОСУ ОБ ОСНОВНОМ ПРИНЦИПЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ КАЧЕСТВА УЧЕТНОЙ ИНФОРМАЦИИ) // БИ. 2019. №10 (501). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/dokumentirovanie-ili-dokazatelnost-k-voprosu-ob-osnovnom-printsipe-obespecheniya-kachestva-uchetnoy-informatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

17. Напишите реферат-рецензию на статью: Семенова Нина Николаевна, Семенов Артур Анатольевич Оценка в бухгалтерском учете: сущность и назначение // Вестник РУК. 2018. №1 (31). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-v-buhgalterskom-uchete-suschnost-i-naznachenie>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

18. Напишите реферат-рецензию на статью: Акатьева М.Д. Принципы организации бухгалтерского учета: ретроспективная оценка формирования и совершенствования // Международный бухгалтерский учет. 2018. №4 (442). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/printsipy-organizatsii-buhgalterskogo-ucheta-retrospektivnaya-otsenka-formirovaniya-i-sovershenstvovaniya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

19. Напишите реферат-рецензию на статью: Колчугин Сергей Владимирович Двойная запись как основной закон бухгалтерского учёта: критический очерк // Вестник НГУЭУ. 2018. №3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/dvoynaya-zapis-kak-osnovnoy-zakon-buhgalterskogo-uchyota-kriticheskiy-ocherk>.

Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

20. Напишите реферат-рецензию на статью: Кузьмина Т.М. Профессиональные ценности и этика как фактор повышения доверия к институту бухгалтерского учета // Международный бухгалтерский учет. 2018. №6 (444). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/professionalnye-tsennosti-i-etika-kak-faktor-povysheniya-doveriya-k-institutu-buhgalterskogo-ucheta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

Тестовые задания

Задание 1

Затраты, понесенные компанией и учтенные в себестоимости продукции в отчетном периоде – это

- а) расходы отчетного периода
- б) входящие затраты
- в) расходы будущих периодов
- г) истекшие затраты

Задание 2

Средства (ресурсы), которые были израсходованы для получения доходов и потеряли способность приносить доход в будущем – это

- а) истекшие затраты
- б) входящие затраты
- в) расходы будущих периодов
- г) расходы отчетного периода

Задание 3

Затраты, понесенные компанией в отчетном периоде, но подлежащие учету в себестоимости продукции в последующие периоды – это

- а) расходы будущих периодов
- б) себестоимость продукции
- в) валовые инвестиции
- г) амортизационные отчисления

Задание 4

Денежное выражение текущих издержек предприятия на производство и реализацию продукции, используемое для ценообразования, оценки экономической эффективности производства и налогообложения – это

- а) себестоимость продукции
- б) валовые инвестиции
- в) амортизационные отчисления
- г) расходы будущих периодов

Задание 5

Часть стоимости объектов основных фондов, перенесенная на стоимость произведенного продукта – это

- а) сумма амортизации
- б) калькулирование
- в) инвентаризация
- г) инвестирование

Задание 6

Расходы, которые можно напрямую отнести на себестоимость определенного вида продукции – это расходы

- а) прямые
- б) косвенные
- в) постоянные
- г) переменные

Задание 7

Расходы, которые не относятся к производству продукции (работ, услуг) – это расходы

- а) косвенные
- б) прямые
- в) постоянные
- г) переменные

Задание 8

Расходы, сумма которых не изменяется при изменении объема производства (выпуска) – это затраты

- а) постоянные
- б) переменные
- в) удельные
- г) вмененные

Задание 9

Затраты, приходящиеся на единицу продукции – это затраты

- а) удельные
- б) постоянные
- в) переменные
- г) вмененные

Задание 10

- а) Затраты, общая величина которых на данный период находится в непосредственной зависимости от объема производства продукции – это затраты
- б) переменные
- в) постоянные
- г) удельные
- д) вмененные

Задание 11

Средняя величина затрат прироста (сокращения) на единицу продукции, возникающая как следствие изменения объемов производства (реализации) продукции более чем на одну единицу – это затраты

- а) предельные
- б) переменные

- в) удельные
- г) вмененные

Задание 12

Затраты на уже приобретенные ресурсы, когда при выборе какого-то альтернативного решения они не могут повлиять на сумму затрат, необходимую для реализации данного решения, и не могут быть изменены в будущем – это

- а) безвозвратные затраты
- б) возвратные отходы
- в) альтернативные издержки
- г) незаконченная продукция

Задание 13

Альтернативные издержки использования ресурсов, которые принадлежат фирме – это затраты

- а) вмененные
- б) регулируемые
- в) нерегулируемые
- г) альтернативные

Задание 14

Затраты, с которыми связана деятельность данного подразделения и сфера ответственности менеджера (руководителя) этого подразделения – это затраты

- а) регулируемые
- б) непринимаемые в расчет
- в) нерегулируемые
- г) альтернативные

Задание 15

Расходы, связанные с обслуживанием производства и управлением предприятием в целом – это

- а) общехозяйственные расходы
- б) общепроизводственные расходы
- в) безвозвратные затраты
- г) возвратные отходы

Задание 16

Установленное значение меры потребления данного расходного материала при работе конкретного вида оборудования – это

- а) норма расхода
- б) точка безубыточности
- в) норма времени
- г) производственный план

Задание 17

Система эффективного управления предприятием, интегрирующая в единую систему учет, планирование, контроль и анализ на основе целей функционирования, основой которой является текущее сопоставление плановых и фактических показателей – это

- а) контроллинг
- б) бюджетирование
- в) анализ
- г) калькулирование

Задание 18

Затраты, на производство единицы продукции, определяемые действующими нормативами – это затраты

- а) нормативные
- б) предельные
- в) удельные
- г) критические

Задание 19

Способ организационного воздействия, заключающийся в установлении нормативов затрат с границами по верхнему и нижнему пределам, которые служат ориентирами при планировании и прогнозировании расходов – это _____ затрат

- а) нормирование
- б) бюджетирование

- в) анализ
- г) калькулирование

Задание 20

Вид продукции, отдельное изделие (работа, услуга) или группа однородных изделий (работ, услуг), предоставляющие результат производства и имеющие потребительную стоимость – это объекты _____ затрат

- а) калькулирования
- б) планирования
- в) нормирования
- г) учета

Задания для промежуточной аттестации

Электронное тестирование

Задание 1

Соедините требования, предъявляемые к учетной информации и их содержание.

Соедините требования, предъявляемые к учетной информации и их содержание.	
Консерватизм (Conservatism)	Информация в отчетности должна быть изложена на таком уровне, чтоб ее мог воспринять читатель со средним уровнем понимания проблем бизнеса.
Ясность (Understandability)	В отчетности должны быть использованы сопоставимые методы финансовых расчетов для обеспечения сравнения учетных данных за различные периоды времени.
Существенность (Relevance)	Предоставляемая информация должна быть полной и достоверной, не содержать существенных ошибок или пристрастных оценок и правдиво отражать хозяйственную деятельность.
Преемственность (Consistency)	Отчет должен содержать информацию существенную для принятия решений и ориентированную на пользователей.
Достоверность (Reliability)	В ситуации неопределенности изменения финансовых показателей в отчетности должны быть показаны наиболее реальные цифры. Фирмы должны стремиться предвидеть все расходы и не сообщать о доходах без тщательного обоснования. Умышленное искажение информации запрещено.

Задание 2

Бухгалтерский (финансовый) учет –это:

- а) система наблюдения и обобщения фактов хозяйственной деятельности
- б) система наблюдения и контроля за отдельными хозяйственными операциями и процессами с целью получения данных в ходе их совершения
- в) упорядоченная система наблюдения, сбора, регистрации и обобщения в денежном выражении информации об имуществе, обязательствах организации и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций

Задание 3

Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации состоит из _____ уровней. (четырёх)

Задание 4

Основным элементом системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации является:

- а) Кодекс профессиональной этики бухгалтера, принятый ИПБР
- б) Закон РФ «О бухгалтерском учете»
- в) Закон РФ «О государственном регулировании бухгалтерского учета в Российской Федерации»

Задание 5

Принцип двойственности можно выразить уравнением:

- а) активы = собственный капитал - обязательства
- б) активы = собственный капитал
- в) активы = собственный капитал + обязательства

Задание 6

Внеоборотные активы включают:

- а) нематериальные активы
- б) денежные средства
- в) основные средства
- г) краткосрочные финансовые вложения
- д) запасы

- е) долгосрочные финансовые вложения

Задание 7

_____ - это предметы, используемые в производстве продукции, служащие более года независимо от их стоимости, способные приносить доход; не предполагается перепродажа предметов (основные средства)

Задание 8

Какой записью на счетах бухгалтерского учета отражается поступление основных средств по первоначальной стоимости от поставщиков?

- а) Д-т 01 "Основные средства" К-т 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"
- б) Д-т 01 "Основные средства" К-т 08 "Вложения во внеоборотные активы"
- в) Д-т 08 "Вложения во внеоборотные активы" К-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"
- г) Д-т 01 "Основные средства" К-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"

Задание 9

При недостатке объектов основных средств, выявленных в результате инвентаризации, их остаточная стоимость списывается проводкой:

- а) Д-т 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" К-т 01 "Основные средства"
- б) Д-т 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" К-т 01 "Основные средства"
- в) Д-т 01 "Основные средства" К-т 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"
- г) Д-т 99 "Прибыли и убытки" К-т 01 "Основные средства"

Задание 10

_____ - это совокупность предметов труда, используемых в производственном процессе однократно и полностью переносящих свою стоимость на производимую продукцию, выполненные работы или оказанные услуги. (Материально-производственные запасы)

Задание 11

К материально-производственным запасам относятся следующие активы:

- а) здание
- б) товары
- в) сырье
- г) готовая продукция
- д) автомобиль

Задание 12

Суммы НДС, уплаченные поставщикам материалов, организация

- а) может предъявить к налоговому вычету из бюджета при определенных условиях
- б) оставляет в собственном распоряжении
- в) перечисляет в бюджет

Задание 13

Сальдо на конец месяца по счету 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»

- а) показывает отклонение от нормативной (плановой) себестоимости
- б) показывает остаток готовой продукции на складе на конец месяца
- в) не имеется

Задание 14

Уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации – это _____. (расходы)

Задание 15

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на

- а) расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы
- б) расходы по обычным видам деятельности, операционные расходы, внереализационные расходы и прочие расходы
- в) расходы по обычным видам деятельности, чрезвычайные расходы и прочие расходы

Задание 16

К расходам по обычным видам деятельности относят расходы, связанные с ...

- а) изготовлением, продажей, приобретением продукции (работ, услуг)
- б) оплатой услуг кредитных организаций

- в) участием в уставных капиталах других организаций
- г) продаж (выбытием) объектов основных средств

Задание 17

Стоимостная оценка используемых в процессе производства продукции (работ, услуг) природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на производство и продажу – это _____. (себестоимость продукции)

Задание 18

Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает

- а) расходы вспомогательных производств, косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, и потери от брака
- б) стоимость незавершенного производства
- в) прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг
- г) фактическую производственную себестоимость готовой продукции

Задание 21

Увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) – это _____. (доходы)

Задание 22

Для бухгалтерского учета доходов от обычных видов деятельности используется счет _____. (90)

Задание 23

Что понимается под валовой прибылью?

- а) налогооблагаемая прибыль
- б) разность между выручкой от продажи и себестоимостью проданных товаров
- в) конечный финансовый результат
- г) прибыль от финансово-хозяйственной деятельности

Задание 24

Доходы от продажи основных средств отражаются по строке:

- а) «Выручка» независимо от периодичности их получения, если их стоимостная оценка составляет более 5% стоимостной оценки общей суммы выручки
- б) «Выручка» или «Прочие доходы» в зависимости от признания предмета деятельности организацией
- в) «Выручка» независимо от периодичности их получения
- г) «Прочие доходы» независимо от периодичности их получения

Задание 25

Как определяется финансовый результат от основной деятельности за месяц?

- а) путем сопоставления дебетового и кредитового оборотов по счету 99 «Прибыли и убытки»
- б) путем сопоставления дебетового и кредитового оборотов по счету 90 «Продажи»
- в) складывается из прибыли (убытка) от реализации и прочих доходов за вычетом прочих расходов
- г) как сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Задание 26

Как определяется конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток)?

- а) складывается из прибыли (убытка) от реализации и прочих доходов за вычетом прочих расходов
- б) как сальдо счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
- в) путем сопоставления дебетового и кредитового оборотов по счету 90 «Продажи»
- г) путем сопоставления дебетового и кредитового оборотов по счету 99 «Прибыли и убытки»

Задание 27

Выдача заработной платы, премий, пособий из кассы предприятия оформляется проводкой

- а) Д-т 50 «Касса» К-т 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»
- б) Д-т 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» К-т 51 «Расчетные счета»
- в) Д-т 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» К-т 50 «Касса»
- г) Д-т 51 «Расчетные счета» К-т 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»

Задание 28

Поступление выручки за реализованную продукцию, товары, услуги, работы на расчетный счет предприятия отражается проводкой

- а) Д-т 51 «Расчетные счета» К-т 90 «Продажи»
- б) Д-т 51 "Расчетные счета" К-т 50 «Касса»
- в) Д-т 90 "Продажи" К-т 51 "Расчетные счета"
- г) Д-т 50 «Касса» К-т 90 «Продажи»

Задание 29

Перечисление денежных средств поставщикам за товары, материалы и др. отражается проводкой

- а) Д-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" К-т 51 "Расчетные счета"
- б) Д-т 51 "Расчетные счета" К-т 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"
- в) Д-т 50 "Касса" К-т 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"
- г) Д-т 90 "Продажи" К-т 51 "Расчетные счета"

Задание 30

Сдача торговой выручки инкассатору, для доставки в банк отражается проводкой:

- а) Д-т 51 "Расчетные счета" К-т 90 "Продажи"
- б) Д-т 50 "Касса" К-т 51 "Расчетные счета"
- в) Д-т 51 "Расчетные счета" К-т 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"
- г) Д-т 57 "Переводы в пути" К-т 50 "Касса"

Задание 31

При акцепте счета поставщика за поступившие материалы составляется запись

- а) Д-т 51 "Расчетные счета" К-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"
- б) Д-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" К-т 51 "Расчетные счета"
- в) Д-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" К-т 10 "Материалы"
- г) Д-т 10 "Материалы" К-т 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"

Задание 32

Фактическое перечисление в бюджет налогов и сборов отражается следующей проводкой

- а) Д-т 68 "Расчет по налогам и сборам" К-т 19 "НДС по приобретенным ценностям"
- б) Д-т 68 "Расчет по налогам и сборам" К-т 20 "Основное производство"
- в) Д-т 68 "Расчет по налогам и сборам" К-т 51 "Расчетные счета"
- г) Д-т 20 "Основное производство" К-т 68 "Расчет по налогам и сборам"

Задание 33

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал»

- а) дебетовое
- б) отсутствует
- в) должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах организации

Задание 34

Результат от пересчета курса иностранных валют при формировании суммы уставного капитала изменяет величину _____ капитала. (добавочного)

Задание 35

Дополнительная эмиссия акций приводит к увеличению _____ капитала. (уставного)

Задание 36

Что означает проводка Д-т 08 "Вложение во внеоборотные активы" -К-т 75 "Расчеты с учредителями"

- а) внесение денежного вклада участника в уставный капитал, направленного на приобретение основных средств или нематериальных активов
- б) покупка учредителями внеоборотных активов
- в) внесение неденежного вклада участника, в виде основных средств или нематериальных активов в уставный капитал

Задание 37

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за первый отчетный период, должны быть приведены данные минимум за _____. (2 года)

Задание 38

Отчет о движении денежных средств должен характеризовать изменения в финансовом положении организации в разрезе

- а) текущей и финансовой деятельности

- б) текущей и инвестиционной деятельности
- в) инвестиционной и финансовой деятельности
- г) текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

Задание 39

Единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам называется – это _____. (бухгалтерская отчетность)

Задание 40

В отчете об изменениях капитала хозяйственные товарищества и общества должны раскрыть информацию о:

- а) результатах хозяйственной деятельности
- б) составе и структуре заемного капитала
- в) наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации
- г) дивидендах, выплаченных учредителям

Задание 41

Две части баланса называются _____ и _____. (актив и пассив)

Задание 42

Основные средства и нематериальные активы отражаются в балансе по _____ стоимости. (остаточной)

Задание 43

Действующим законодательством предусмотрено ____ способа начисления амортизации по основным средствам. (4)

Задание 44

Действующим законодательством предусмотрено ____ способа начисления амортизации по нематериальным активам. (3)

Задание 45

Приобретенные акции других организаций отражаются в разделе бухгалтерского баланса _____. (внеоборотные активы)

Задание 46

Сальдо по счету 66 отражается в разделе бухгалтерского баланса _____. (краткосрочные обязательства)

Задание 47

Счет 90 «Продажи» является активно-пассивным счетом с _____ сальдо. (односторонним)

Задание 48

Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» является активно-пассивным счетом с _____ сальдо. (двусторонним)

Задание 49

Активы в бухгалтерском балансе располагаются по степени _____. (ликвидности)

Задание 50

На основе оборотов по счетам учета доходов, расходов и финансовых результатах составляется _____. (отчет о финансовых результатах)

Задание 51

Бухгалтерский баланс содержит ____ разделов. (5)

Задание 52

Счет 001 «Арендованные основные средства» является _____. (забалансовым)

Практико-ориентированная часть

Вариант 1.

Демонстрируя знания основ финансового учета и отчетности, принципы управленческого учета в целях использования данных при решении прикладных задач, перечислите основные документы, регулирующие порядок осуществления, документального оформления, контроля и учета кассовых операций

Вариант 2

Демонстрируя знания основ финансового учета и отчетности, принципы управленческого учета в целях использования данных при решении прикладных задач, приведите сравнительную характеристику депозитных и расчетных счетов.

Вариант 3

Демонстрируя знания основ финансового учета и отчетности, принципы управленческого учета в целях использования данных при решении прикладных задач, перечислите документы, бухгалтерские документы необходимые для учета расчетов с подотчетными лицами

Вариант 4

Демонстрируя знания основ финансового учета и отчетности, принципы управленческого учета в целях использования данных при решении прикладных задач, поясните, какими нормативными документами определяются операции с финансовыми вложениями и порядок их бухгалтерского учета

Вариант 5

Демонстрируя знания основных направлений экономической политики государства, опишите систему нормативного регулирования финансового учета в России.

Вариант 6

Демонстрируя знания основ финансового учета и отчетности, принципы управленческого учета в целях использования данных при решении прикладных задач, назовите основные операции с финансовыми вложениями и приведите примеры их отражения в бухгалтерском учете

Вариант 7

Демонстрируя знания основных научных понятий и категорий экономики и управленческой науки, поясните цель и раскройте основные принципы финансового учета.

Вариант 8

Демонстрируя знания основных научных понятий и категорий экономики и управленческой науки, подготовьте устный ответ на тему «Роль финансовой отчетности в формировании информации, необходимой для принятия инвестиционных, кредитных и финансовых решений».

Вариант 9

Демонстрируя навыки грамотного и результативного использования российских и зарубежных источников научных знаний экономической, управленческой и организационной информации, подготовьте устный ответ на тему «Использование финансового анализа для выявления проблем управления деятельностью организации и выбора направлений инвестирования капитала».

Вариант 10

Демонстрируя навыки грамотного и результативного использования российских и зарубежных источников научных знаний экономической, управленческой и организационной информации, поясните, как организуется аналитический учет финансовых вложений.

4.2. Фонд оценочных средств по Дисциплине Финансовый анализ.

Форма аттестации по дисциплине - электронный экзамен

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-3 Способен на основе существующих методик рассчитывать	ПК-3.1. Анализирует финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность,	Знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей

финансово-экономические показатели деятельности экономических субъектов, анализировать и использовать полученные результаты для принятия решений	регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей	Умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей Владеет: навыком анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей
	ПК-3.3. На основе существующих методик рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов
	ПК-3.4. Использует результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-3.1. Анализирует финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей			
Не знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей Не умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность,	Поверхностно знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей В целом умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность,	Знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей, но допускает несущественные ошибки Умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую	Знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей Умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность,

регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей Не владеет: навыком анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей	регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей, но испытывает затруднения В целом владеет: навыком анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей, но испытывает сильные затруднения	отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей, но иногда допускает ошибки	регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей Владеет: навыком анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей
ПК-3.3. На основе существующих методик рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов			
Не знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Не умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Не владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов	Поверхностно знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов В целом умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов, но испытывает затруднения В целом владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но испытывает сильные затруднения	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но допускает несущественные ошибки Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но иногда допускает ошибки	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов
ПК-3.4. Использует результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений			
Не знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Не умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Не владеет: навыком использования результатов анализа при	Поверхностно знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений В целом умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но испытывает затруднения В целом владеет:	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но допускает несущественные ошибки Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений,	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Владеет: навыком использования результатов анализа при

составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений	навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но испытывает сильные затруднения	но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но иногда допускает ошибки	составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений
---	--	--	---

Оценочные средства

Задания для текущего контроля.

Темы устного доклада

1. Роль анализа финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих коммерческих организаций в рыночной экономике.
2. Место финансового анализа в системе экономического анализа.
3. Содержание финансового анализа, цели, задачи и последовательность проведения.
4. Основные направления использования результатов финансового анализа.
5. Задачи, которые решает финансовый аналитик при разработке финансового блока стратегии развития коммерческой организации.
6. Информационная база финансового анализа.
7. Состав и порядок заполнения форм финансовой (бухгалтерской) отчетности.
8. Оценка аналитическим возможностям форм бухгалтерской отчетности организации.
9. Влияние инфляции на данные финансовой отчетности.
10. Основные виды классификаций методов финансового анализа.
11. Какие методические приемы (способы) экономического анализа получили наибольшее распространение при осуществлении финансового анализа?
12. Состав неформализованных (логических) методов, используемых в финансовом анализе.
13. Состав формализованных (математизированных) методов, используемых в финансовом анализе.
14. Основные типы моделей, используемых в финансовом анализе.
15. Методы теории принятия решений, используемые в финансовом анализе.
16. Методы чтения и анализа бухгалтерской отчетности.
17. Основные мотивы ведения регулярного анализа финансовой отчетности.
18. Назначение и достоинства факторного метода в системе анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
19. Использование данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в анализе финансового состояния организации
20. Сущность финансового анализа как инструмента совершенствования финансовой модели организации.
21. Формирование имущественного потенциала в бухгалтерском учете.
22. Структура имущества предприятия и источники его образования.
23. Аналитическая группировка актива баланса.
24. Аналитическая группировка пассива баланса.
25. Анализ динамики состава и структуры имущества и его цель.
26. Реальные активы, их состав и значение в деятельности предприятия.
27. Анализ оборотных активов, сгруппированных по степени риска.
28. Анализ оборачиваемости оборотного капитала.
29. Соотношение темпов роста оборотных и внеоборотных активов.
30. Финансовые коэффициенты, характеризующие имущественное положение организации.

31. Оценка удельного веса долгосрочных финансовых вложений во внеоборотных активах.
32. Оценка удельного веса отложенных налоговых обязательств во внеоборотных активах.
33. Коэффициенты соотношения мобильных и иммобилизованных средств.
34. Коэффициент соотношения оборотных и внеоборотных активов.
35. Общий показатель для оценки эффективности изменений структуры имущественного потенциала.
36. Частные показатели оценки эффективности изменения составляющих имущественного комплекса.
37. Анализ структуры пассивов баланса.
38. Оценка динамики капитала по данным бухгалтерского баланса.
39. Оценка внеоборотных активов по балансу и на основе коэффициентов.
40. Охарактеризуйте схему движения имущественного потенциала.
41. Оборотные фонды и фонды обращения, их состав.
42. Оценка оборотных средств предприятия.
43. Методика расчета показателей оборачиваемости оборотных средств.
44. Оценка чистых оборотных активов.
45. Дебиторская задолженность, ее анализ.
46. Источники формирования имущества предприятия.
47. Структура собственного капитала. Анализ движения собственного капитала.
48. Структура заемного капитала. Анализ источников заемных средств.
49. Методика определения неудовлетворительной структуры баланса предприятия.
50. Что относится к понятию «финансовый результат» деятельности организации?
51. Какие внешние факторы (не зависящие от деятельности предприятия) влияют на величину прибыли (убытка) организации?
52. Какие внутренние факторы (зависящие от деятельности предприятия) влияют на величину прибыли (убытка) организации?
53. Из чего складываются доходы организации?
54. Как определить и проанализировать прибыль от продаж, прибыль до налогообложения и чистую прибыль?
55. Перечислите признаки, по которым классифицируются затраты.
56. Какие факторы влияют на прибыль от продаж, прибыль до налогообложения и чистую прибыль?
57. В чем сущность анализа динамики прибыли?
58. Как определяется финансовый результат деятельности предприятия?
59. Себестоимость продукции, затраты и расходы.
60. Классификации расходов предприятия по различным признакам.
61. Методика исчисления показателей рентабельности.
62. Анализ рентабельности: система показателей рентабельности и их взаимосвязь.
63. Общая оценка деловой активности организации.
64. Система качественных и количественных критериев деловой активности.
65. Коэффициенты деловой активности.
66. Пути сокращения финансового цикла.
67. Оценка оборачиваемости средств, вложенных в имущество предприятия.
68. Продолжительность одного оборота в днях
69. Коэффициент оборачиваемости активов, в оборотах.

Темы рефератов:

1. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://center-yf.ru/data/economy/metody-finansovogo-analiza-v-2020-godu.php>. Ошуркова Тамара Георгиевна. МЕТОДЫ ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА В 2020 ГОДУ // Центр Управления Финансами. 2020. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
2. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://center-yf.ru/data/Buhgalteru/finansovaya-otchetnost-2020.php>. Меликова Мария Марковна. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ 2020 // Центр Управления Финансами. 2020. Напишите

реферат-рецензию на статью: <https://moluch.ru/archive/208/50921/>. Милованов Дмитрий Юрьевич, Исаева Галина Викторовна, Зенкович Владислав Геннадьевич. МЕТОДЫ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ // Молодой ученый. 2018. № 22 (208). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

3. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://moluch.ru/archive/229/53263/>. Дрягунова Дарья Михайловна ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ЕГО АНАЛИЗ // Молодой учёный. 2018. №43 (229). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

4. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/metodologicheskii-podhod-k-analizu-i-otsenke-finansovogo-sostoyaniya>. Завьялова Татьяна Владимировна, Булычева Татьяна Валерьевна. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЙ ПОДХОД К АНАЛИЗУ И ОЦЕНКЕ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ // Вестник Российского университета кооперации. 2019. №1 (35). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

5. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/mezhdunarodnye-metodiki-analiza-finansovogo-sostoyaniya-organizatsii>. Михалева Ольга Валерьевна. МЕЖДУНАРОДНЫЕ МЕТОДИКИ АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ // Политика, экономика и инновации. 2018. № 5 (22). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

6. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Лохина И.Н. СОВРЕМЕННОЕ РАЗВИТИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 109-113. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

7. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Шихаматов Ш.Б., Омарова О.Ф. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К ИНФОРМАЦИОННЫМ ТЕХНОЛОГИЯМ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С.109-113. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

8. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/razvitie-metodologii-ekonomicheskogo-analiza-v-tsifrovoy-ekonomike>. Пласкова Наталия Степановна. РАЗВИТИЕ МЕТОДОЛОГИИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА В ЦИФРОВОЙ ЭКОНОМИКЕ // Учет. Анализ. Аудит. 2018. Т. 5, № 2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

9. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-finansovogo-sostoyaniya-promyshlennogo-predpriyatiya> Мухачева А.В. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРОМЫШЛЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ // Вестник КемГУ. 2019. №4 (4). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

10. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/razrabotka-kompleksnogo-podhoda-dlya-analiza-finansovo-ekonomicheskoy-deyatelnosti-predpriyatiya/viewer>. Асатурова Юлия Михайловна. РАЗРАБОТКА КОМПЛЕКСНОГО ПОДХОДА ДЛЯ АНАЛИЗА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ // Научно-технические ведомости СПбГПУ. Экономические науки. Том 11, 2018. № 1. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

11. Напишите реферат-рецензию на статью: <http://web.snauka.ru/issues/2018/2/85758>. Назаренко Наталья Андреевна, Попцова Виктория Александровна, Гаврилова Арина Викторовна. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ПРИМЕРЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА // Современные научные исследования и инновации // Электронный научно-практический журнал «Современные научные исследования и инновации». 2018. № 2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

12. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://eesa-journal.com/wp-content/uploads/35-38-Abdurahmanov-S.-K.-Gyulmagomedova-G.-A.> Абдурахманов Саид Курамагомедович, Гюльмагомедова Гюльзар Ахмедулаховна ПРОБЛЕМЫ ФОРМИРОВАНИЯ ФИНАНСОВЫХ РЕСУРСОВ НА ПРЕДПРИЯТИИ // Восточно-Европейский Научный Журнал. Экономические науки. 2019. №12 (52). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

13. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-finansovogo-sostoyaniya-promyshlennogo-predpriyatiya> Мухачева Анна В. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРОМЫШЛЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ // Вестник КемГУ. 2019. №4 (4). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

14. Напишите реферат-рецензию на статью: https://www.profiz.ru/peo/11_2018/ocenka_deyatelnosti/. Полякова О.С. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ ГРУППЫ КОМПАНИЙ // Плано-экономический отдел. 2018. № 11. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

15. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/metodicheskie-aspekty-otsenki-finansovogo-sostoyaniya-malogo-biznesa-na-mezourovne-na-primere-primorskogo-kрая/viewer>. Левкина Елена Владимировна, Гусев Евгений Георгиевич. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ МАЛОГО БИЗНЕСА НА МЕЗОУРОВНЕ (НА ПРИМЕРЕ ПРИМОРСКОГО КРАЯ) // Азимут научных исследований

экономика и управление. 2019. - №2 (27). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

16. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/razrabotka-kompleksnogo-podhoda-dlya-analiza-finansovo-ekonomicheskoy-deyatelnosti-predpriyatiya>. Асатурова Юлия Михайловна. РАЗРАБОТКА КОМПЛЕКСНОГО ПОДХОДА ДЛЯ АНАЛИЗА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ // Научно-технические ведомости СПбГПУ. Экономические науки. Том 11. 2018. № 1. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

17. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/metodologicheskie-podhody-otsenki-finansovogo-sostoyaniya-predpriyatiy/viewer>. Рыбничева М.С., Мищенко Е.Н. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ // Journal of Economy and Business 2020. № 1-2 (59). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте.

18. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/provedenie-analiza-debitorskoy-i-kreditorskoy-zadoljennosti-na-osnove-dann-h-otchetnosti-organizatsii>. Адаменко А.А., Небавская Т.В., Квочкин В.Н. ПРОВЕДЕНИЕ АНАЛИЗА ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ НА ОСНОВЕ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ // Вестник Академии знаний. 2020. №38 (3). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

19. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/diagnostika-finansovogo-sostoyaniya-predpriyatiya-kak-osnovnoy-faktor-finansovoy-bezopasnosti>. Варнакова Галина Федоровна. ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ КАК ОСНОВНОЙ ФАКТОР ФИНАНСОВОЙ БЕЗОПАСНОСТИ // Региональные проблемы преобразования экономики. 2019. №1. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

20. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/mda-modeli-v-kompleksnoy-otsenke-riska-bankrotstva-rossiyskih-predpriyatiy>. Лаптева Светлана Васильевна. МДА-МОДЕЛИ В КОМПЛЕКСНОЙ ОЦЕНКЕ РИСКА БАНКРОТСТВА РОССИЙСКИХ ПРЕДПРИЯТИЙ // Вестник Волжского университета имени В.Н. Татищева. 2018. №3. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

21. Напишите реферат-рецензию на статью: <http://human.snauka.ru/2018/03/24880>. Грачева Ксения Олеговна. МНОГОУРОВНЕВЫЙ ФАКТОРНЫЙ АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ // Гуманитарные научные исследования. 2018. № 3. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

22. Напишите реферат-рецензию на статью: https://www.profiz.ru/peo/6_2019/chistye_aktivy/ Дубоносова Н.А. КАК УВЕЛИЧИТЬ ЧИСТЫЕ АКТИВЫ КОМПАНИИ // Планово-экономический отдел. 2019. №6. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

23. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Добролюбов Н.А. ПРОБЛЕМЫ ГАРМОНИЗАЦИИ МЕЖДУНАРОДНЫХ И РОССИЙСКИХ СТАНДАРТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ. Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 57-60. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

24. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Стрелкова Л.В., Сабитов Т.Р. ОСОБЕННОСТИ АНАЛИЗА ЭКОНОМИЧЕСКОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 244-249. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

25. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Дружиловская Т.Ю., Дружиловская Э.С. НОВАЦИИ В ПОДХОДАХ К ФОРМИРОВАНИЮ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ РОССИЙСКИХ КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С.109-113. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

26. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/fakturnyy-analiz-rentabelnosti-sobstvennogo-kapitala-predpriyatiya-po-metodu-dyupon/viewer> Полуянцевич О.И. ФАКТОРНЫЙ АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО МЕТОДУ ДЮПОН О. И. Полуянцевич // Экономические науки. 2018. №9. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

27. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Лохина И.Н. СОВРЕМЕННОЕ РАЗВИТИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. –

Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 109-113. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

28. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Шихаматов Ш.Б., Омарова О.Ф. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К ИНФОРМАЦИОННЫМ ТЕХНОЛОГИЯМ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ В СОВРЕМЕННЫХ УСЛОВИЯХ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С.109-113. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

29. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Кузнецов Ю.А., Зореновская Д.Н., Мартемьянова Я.А. ПРОГНОЗИРОВАНИЕ В ПРОГРАММНЫХ ПАКЕТАХ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С.115-118. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

30. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Мусаев Т.К. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ АНАЛИЗА ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ В ОРГАНИЗАЦИЯХ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 228-232. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

31. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/razvitie-metodologii-ekonomicheskogo-analiza-v-tsifrovoy-ekonomike>. Пласкова Наталия Степановна РАЗВИТИЕ МЕТОДОЛОГИИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА В ЦИФРОВОЙ ЭКОНОМИКЕ // Учет. Анализ. Аудит. 2018. Т. 5, № 2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

32. Напишите реферат-рецензию на статью: <http://web.snauka.ru/issues/2018/02/85757>. Тусаева Азиза Рустамовна, Попцова Виктория Александровна, Гаврилова Арина Викторовна. АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ И ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ПРИМЕРЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА // СОВРЕМЕННЫЕ НАУЧНЫЕ ИССЛЕДОВАНИЯ И ИННОВАЦИИ // Электронный научно-практический журнал «Современные научные исследования и инновации». 2018. № 2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

33. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Салмин П.С., Салмина Н.А. НЕТРАДИЦИОННОЙ ПОДХОД К РАСЧЕТУ КОЭФФИЦИЕНТОВ ЛИКВИДНОСТИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ АНАЛИЗА ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ КОМПАНИИ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 249-253. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

34. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-finansovo-hozyaystvennoy-deyatelnosti-organizatsii-i-razrabotka-napravleniy-ee-sovershenstvovaniya>. Царева А.Р., Тахумова О.В. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И НАПРАВЛЕНИЯ ЕЕ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ // Международный журнал «Естественно-гуманитарные исследования». 2020. №29 (3). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

35. Напишите реферат-рецензию на статью: [fmetodika-dagnostiki-finansovogo-ekonomicheskogo-sostoyaniya-ark-i-puti-ego-uluchsheniya.pdf](https://www.researchgate.net/publication/338888888). Смоленцева А.И., Смоленцев В.М. МЕТОДИКА ДИАГНОСТИКИ ФИНАНСОВОГО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО СОСТОЯНИЯ АПК И ПУТИ ЕГО УЛУЧШЕНИЯ // Вестник АКАДЕМИИ ЗНАНИЙ. 2019. №34 (5), 2019. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

36. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://moluch.ru/archive/288/65092>. Абдулкеримов Фарид Курбанисмаилович. Современные подходы к анализу финансово-экономического состояния экономических субъектов // Молодой ученый. 2019. № 50 (288). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

37. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/osobennosti-analiza-finansovogo-sostoyaniya-subektov-malogo-biznesa/viewer>. Галицкая Юлия Николаевна. ОСОБЕННОСТИ АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО БИЗНЕСА // Journal of Economy and Business. 2010. № 8. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

38. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/aktualnye-napravleniya-povysheniya-finansovoy-aktivnosti-i-platezhеспособности-gruppy-musoropererabatyvayushih-kompaniy>. Соколова Ирина Сергеевна, Колганова Наталья Владимировна, Губанова Елена Витальевна. АКТУАЛЬНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ПОВЫШЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ АКТИВНОСТИ И ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ ГРУППЫ МУСОРОПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИХ КОМПАНИЙ // Модели, системы, сети в экономике, технике, природе и обществе. - 2018. - № 3 (27). - С. 59-70 Journal of Economy and Business. 2020. № 1-2 (59). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

39. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/diagnostika-finansovoy-ustoychivosti-platejesposobnosti-i-likvidnosti-aktivov-kompanii-pao-lukoil.pdf> Гущина Елена Юрьевна. ДИАГНОСТИКА ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ, ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ И ЛИКВИДНОСТИ АКТИВОВ КОМПАНИИ ПАО «ЛУКОЙЛ» // Journal of Economy and Business. 2019. №7. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
40. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/sovremennye-napravleniya-analiza-finansovoy-ustoychivosti-organizatsiy>. Н.К. Васильева Н.К., Шоль В.В., Шоль Н.Н. СОВРЕМЕННЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ АНАЛИЗА ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ // Вестник Академии знаний. 2019. №30 (1). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
41. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/osobennosti-otsenki-veroyatnosti-bankrotstva-selskoxozyaystvennykh-predpriyatiy>. Левкина Елена Владимировна, Малышева Виктория Владимировна. ОСОБЕННОСТИ ОЦЕНКИ ВЕРОЯТНОСТИ БАНКРОТСТВА СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ // Территория новых возможностей. Вестник Владивостокского государственного университета экономики и сервиса. 2019. Т. 11, № 1. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
42. Напишите реферат-рецензию на статью: Ошибка! Недопустимый объект гиперссылки.. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ НА БАЗЕ ГОДОВОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ // Планово-экономический отдел. 2019. № 12. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
43. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-dostovernosti-modeley-prognozirovaniya-nesostoyatelnosti-bankrotstva>. Шпак С.В., Борисова О.В. ОЦЕНКА ДОСТОВЕРНОСТИ МОДЕЛЕЙ ПРОГНОЗИРОВАНИЯ НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТИ (БАНКРОТСТВА) // Стратегии бизнеса. – 2019. - № 30 (1). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
44. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/uchetno-analiticheskoe-obespechenie-otsenki-finansovogo-sostoyaniya-i-ekonomicheskoy-bezopasnosti-po-materialam-pererabatyvayuschih>. Цыгулева Мария Ивановна, Федорова Ольга Александровна. УЧЕТНО-АНАЛИТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ (ПО МАТЕРИАЛАМ ПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИХ ПРЕДПРИЯТИЙ АПК ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ) // Азимут научных исследований экономика и управление. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
45. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://readera.org/read/143169416> Ковтун В. О. АНАЛИЗ ФЗ «О НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТИ (БАНКРОТСТВЕ)» // Актуальные вопросы современной экономики. 2020. №1. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
46. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://cyberleninka.ru/article/n/metodiki-otsenki-riskov-finansovoy-nesostoyatelnosti-selskoxozyaystvennykh-predpriyatiy-i-napravleniya-ih-sovershenstvovaniya>. Данилова Надежда Васильевна, Леванова Татьяна Анатольевна. МЕТОДИКИ ОЦЕНКИ РИСКОВ ФИНАНСОВОЙ НЕСОСТОЯТЕЛЬНОСТИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И НАПРАВЛЕНИЯ ИХ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ // Вестник НГУЭУ, 2018. № 12. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
47. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://readera.org/finansovaya-ustojchivostkak-osnova-jekonomicheskoy-bezopasnosti-predpriyatija-143171791>. Воротилова О.А., ПУГАЧЕВА В.В. ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ - КАК ОСНОВА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ // Актуальные вопросы современной экономики. 2020. № 3. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
48. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://na-journal.ru/2-2020-ekonomika-finansy/2406-upravlenie-denezhnymi-potokami-organizatsii>. Ларченков Илья Сергеевич. УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ОРГАНИЗАЦИИ // Научный аспект. 2020. №2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
49. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://na-journal.ru/2-2020-ekonomika-finansy/2404-problemy-formirovaniya-optimalnoj-struktury-kapitala-kompanii>. Воронкова Анна Сергеевна. ПРОБЛЕМЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОПТИМАЛЬНОЙ СТРУКТУРЫ КАПИТАЛА КОМПАНИИ // Научный аспект. 2020. №2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
50. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://na-journal.ru/2-2020-ekonomika-finansy/2293-sravnitelnyj-analiz-rossijskogo-i-zarubezhnogo-opyta-analiza-finansovogo-sostoyaniya-predpriyatiya>. Браева Татьяна Сергеевна. СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ РОССИЙСКОГО И ЗАРУБЕЖНОГО ОПЫТА АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ (НА ПРИМЕРЕ ООО «НЕСТЛЕ РОССИЯ» И MARTON'S PLS (MARS)). // Научный аспект. 2020. №2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
51. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://na-journal.ru/2-2020-ekonomika-finansy/2296-pokazateli-platezhspobnosti-predpriyatiya>. Екамасова Ольга Владиславовна. ПОКАЗАТЕЛИ ПЛАТЕЖЕСПОБНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ // Научный аспект. 2020. №2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

52. Напишите реферат-рецензию на статью: Екамасова Ольга Владиславовна. ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ // Научный аспект. 2020. №2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

53. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Добролюбов Н.А. ПРОБЛЕМЫ ГАРМОНИЗАЦИИ МЕЖДУНАРОДНЫХ И РОССИЙСКИХ СТАНДАРТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С.57-61. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

54. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.iee.unn.ru/wp-content/uploads/sites/9/2020/02/SBORNIK_Buhuchet_13.01.2020.pdf. Куликова Л.И. ОЦЕНКА НЕОБХОДИМОСТИ ФОРМИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ ПО МСФО ОС Куликова Л.И., Яхин И.И. / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С.100-105. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

55. Напишите реферат-рецензию на статью: Черемушников Т.В., Арсланова Д.Д. МЕТОДИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К АНАЛИЗУ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ / Развитие бухгалтерского учета, анализа, аудита и статистики в условиях современных стратегий хозяйственной деятельности: Сборник научных статей / ред. кол. - И.Е. Мизиковский, Э.С. Дружиловская. – Н. Новгород: ННГУ им. Н.И. Лобачевского, 2020. С. 249-253. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

56. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://fundamental-research.ru/ru/article/view?id=42614>. Апенько С.Н., Фомина Ю.А. ОЦЕНКА УПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВОСТЬЮ В ОРГАНИЗАЦИИ // Фундаментальные исследования. 2019. № 12 (часть 1). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

57. Напишите реферат-рецензию на статью: <http://web.snauka.ru/issues/2018/02/85757> Тусаева А.Р., Попцова В.А., Гаврилова А.В. АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ И ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ НА ПРИМЕРЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА // Современные научные исследования и инновации // 2018. № 2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

58. Напишите реферат-рецензию на статью: <https://moluch.ru/archive/256/58615>. Коростелева Е. И., Молчанова С.М. ЛИКВИДНОСТЬ И ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬ КАК ВАЖНЕЙШИЕ ФАКТОРЫ УСТОЙЧИВОСТИ КОММЕРЧЕСКОГО БАНКА // Молодой ученый. 2019. № 18 (256). Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

59. Напишите реферат-рецензию на статью: <http://web.snauka.ru/issues/2018/02/85759>. Штоколова К.В., Попцова В.А., Гаврилова А.В. АНАЛИЗ МЕТОДИК ВЕРОЯТНОСТИ БАНКРОТСТВА // Современные научные исследования и инновации. 2018. № 2. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

60. Напишите реферат-рецензию на статью: http://www.vectoreconomy.ru/images/publications/2019/5/financeandcredit/Morozova_Yushkin_Denisova.pdf Морозова Г.В., Юшкин А.В., Денисова Н.С. УПРАВЛЕНИЕ ЛИКВИДНОСТЬЮ КОММЕРЧЕСКОГО БАНКА // Вектор экономики. 2019. № 5. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

Тестовые задания

1. Финансовый анализ – это

- а) наука, изучающая финансово-экономические закономерности функционирования предприятия в рыночных условиях
- б) организация управления финансовыми потоками
- в) анализ рисков в процессе управления финансовыми активами и источниками средств
- г) анализ бухгалтерской отчетности

2. Финансовый анализ является составной частью

- а) финансового менеджмента
- б) финансового учета
- в) управленческого учета
- г) инвестиционного анализа

3. Внешний финансовый анализ проводится на основе

- а) публикуемой финансовой отчетности
- б) бухгалтерской отчетности и данных управленческого учета

- в) бухгалтерской отчетности и данных аналитического бухгалтерского учета
 - г) использования всех источников информации для анализа
4. Интеграция учета, анализа, планирования и принятия решения характерна для
- а) внутрихозяйственного финансового анализа
 - б) финансового менеджмента
 - в) внешнего финансового анализа
 - г) бухгалтерского учета
5. К особенностям внешнего финансового анализа относится
- а) максимальная открытость результатов анализа для пользователей информации о деятельности предприятия
 - б) отсутствие регламентации анализа со стороны
 - в) использование всех источников информации для анализа
 - г) закрытость результатов анализа для пользователей информации о деятельности предприятия
6. К основным задачам финансового анализа относится
- а) анализ финансовой устойчивости предприятия
 - б) управление финансовыми потоками
 - в) прогнозирование деятельности
 - г) внедрение нововведений
7. Целью финансового анализа является
- а) оценка финансового состояния предприятия и выработка рекомендаций по его улучшению
 - б) составление финансовой отчетности предприятия
 - в) планирование использования финансовых ресурсов предприятия
 - г) разработка решений по управлению финансовыми потоками в целях повышения эффективности деятельности предприятия
8. Совокупность показателей, характеризующих конечные итоги деятельности предприятия за определенный период времени, представляет собой
- а) финансовые результаты
 - б) показатели рентабельности
 - в) коэффициенты деловой активности
 - г) показатели финансовой устойчивости
9. Показатели финансовых результатов - это показатели
- а) прибыли и убытка
 - б) рентабельности
 - в) прибыли
 - г) темпов роста
10. Качество прибыли – это
- а) устойчивость и надежность получения прибыли в ближайшей и обозримой перспективе
 - б) масса полученной прибыли и ее структура
 - в) факторы, влияющие на величину прибыли
 - г) устойчивые темпы роста прибыли за ряд лет
11. Конечной целью формирования финансовых результатов является определение значения показателя
- а) балансовой прибыли и ее частных производных
 - б) чистой прибыли
 - в) налогооблагаемой прибыли
 - г) прибыли от реализации продукции
12. Балансовая (валовая) прибыль представляет собой
- а) сумму прибыли от реализации продукции и прочей реализации и доходов от внереализационных операций
 - б) разность между продажной (рыночной) ценой имущества и первоначальной или остаточной стоимостью имущества
 - в) разность между выручкой от реализации продукции в действующих ценах и затратами на производство и реализацию продукции, включаемыми в себестоимость
 - г) разность между облагаемой налогом прибылью и величиной налога с учетом льгот
13. К внутренним пользователям результатов финансового анализа относится
- а) бухгалтерия

- б) поставщики
- в) потребители
- г) аудиторы

14. При организации работы по финансовому анализу методика анализа

- а) фиксируется в программе анализа
- б) определяется правительственными постановлениями
- в) регламентируется стандартами
- г) не определяется заранее

15. Этапом проведения финансового анализа является

- а) изучение и обработка экономической информации
- б) планирование изменений исследуемого объекта
- в) составление бухгалтерской отчетности
- г) расчет налогооблагаемой прибыли

16. Структура капитала – это соотношение величин

- а) собственных и заемных средств
- б) основных и оборотных средств
- в) долгосрочных и краткосрочных обязательств
- г) оборотных средств и собственных оборотных средств

17. Размер чистых активов определяется путем

- а) вычитания из суммы активов организации суммы ее обязательств
- б) вычитания из величины налогооблагаемой прибыли налога на прибыль
- в) суммирования величин собственного капитала и долгосрочных займов
- г) вычитания из общей суммы оборотных активов величины краткосрочных обязательств

18. К активам, участвующим в расчетах чистых активов, относятся статьи разделов баланса

- а) только I и II
- б) только II и III
- в) I, II, III
- г) только I и III

19. К пассивам, участвующим в расчете чистых активов, относят

- а) долгосрочные и краткосрочные обязательства перед юридическими и физическими лицами
- б) арендные обязательства (учитываемые на счете 97)
- в) суммы, отраженные по статьям "Оценочные резервы"
- г) долгосрочные финансовые вложения

20. Уставный капитал представляет собой

- а) стоимостное отражение совокупного вклада учредителей в имущество предприятия
- б) зарегистрированную в уставе предприятия часть собственного капитала
- в) наиболее устойчивую часть собственного капитала
- г) акционерный капитал предприятия

21. Та часть собственного капитала предприятия, которая предназначена для покрытия непредвиденных потерь (убытков), а также для выплаты доходов инвесторам, называется _____ капиталом

- а) резервным
- б) основным
- в) уставным
- г) добавочным

22. Величину приращения чистых активов предприятия за весь период его функционирования показывают суммы по статье баланса

- а) фонды накопления
- б) целевые: финансирование и поступления
- в) нераспределенная прибыль прошлых лет
- г) добавочный капитал

23. Увеличение доли собственных средств способствует _____ предприятия

- а) усилению финансовой устойчивости
- б) ускорению оборачиваемости средств

- в) повышению платежеспособности
- г) повышению ликвидности баланса

24. К основным элементам собственного капитала относятся

- а) добавочный капитал
- б) чистая прибыль
- в) себестоимость
- г) выручка

25. План финансового оздоровления состоит из _____ разделов

- а) восьми
- б) семи
- в) десяти
- г) шести

26. Воздействие изменений объема реализации, структуры продукции, отпускных цен на прибыль от реализации продукции можно определить методом анализа

- а) факторного
- б) горизонтального
- в) финансовых коэффициентов
- г) трендового

27. Факторные модели анализа рентабельности используются для

- а) анализа влияния различных факторов на уровень рентабельности и прогнозирования финансовой устойчивости предприятия
- б) расчета устойчивых темпов роста
- в) анализа влияния различных факторов на уровень рентабельности
- г) анализа влияния различных факторов на уровень рентабельности и величину прибыли

28. Исходной величиной для расчета налогооблагаемой прибыли является прибыль

- а) валовая
- б) чистая
- в) от реализации
- г) балансовая

29. Уплата процентов по просроченным кредитам производится из прибыли

- а) чистой
- б) валовой
- в) балансовой
- г) налогооблагаемой

30. Направления использования чистой прибыли - это

- а) финансирование развития производства
- б) выплата рентных платежей
- в) покрытие текущих издержек
- г) выплата налоговых платежей

Задания для промежуточной аттестации

Электронное тестирование

Задание 1

В группу традиционных методов финансового анализа включается:

- а) дифференциальное исчисление
- б) сравнение
- в) метод цепных подстановок
- г) индексный

Задание 2

К стандартным приемам анализа бухгалтерской отчетности относится:

- а) трендовый
- б) корреляционный
- в) факторный

- г) финансовых вычислений

Задание 3

Классификация аналитических показателей по степени охвата предполагает их разделение:

- а) на обобщающие и частные
- б) внешние и внутренние
- в) качественные и количественные
- г) формализованные и неформализованные

Задание 4

Финансовый анализ обладает следующей особенностью:

- а) множественность субъектов анализа (пользователей информации)
- б) ориентация результатов анализа для своего руководства
- в) отсутствие регламентации со стороны государственных органов
- г) большие затраты времени и сил со стороны сотрудников бухгалтерии

Задание 5

Для определения абсолютных и относительных отклонений фактического значения исследуемого показателя от его базового значения используется стандартный способ анализа:

- а) горизонтальный
- б) трендовый
- в) вертикальный
- г) факторный

Задание 6

Управленческий анализ обладает следующими особенностями:

- а) ориентация результатов для своего руководства;
- б) множественность субъектов анализа (пользователей информации)
- в) наличие типовых методик, стандартов учета и отчетности
- г) строгими требованиями к срокам и порядку проведения

Задание 7

Информация, используемая для проведения финансового анализа, должна отвечать требованию:

- а) сопоставимости
- б) конфиденциальности
- в) оперативности
- г) множественности

Задание 8

Какую аналитическую задачу можно решить, используя данные финансовой отчетности организации:

- а) анализ финансовой устойчивости
- б) маржинальный анализ
- в) факторный анализ выручки от продаж
- г) анализ качества работы бухгалтерии

Задание 9

Сравнение отчетных показателей с показателями предшествующих периодов позволяет определить:

- а) динамику и тенденции развития организации
- б) рейтинг анализируемой организации в отрасли
- в) степень выполнения бизнес-плана организации
- г) соблюдение платежной дисциплины

Задание 10

Внешних по отношению к организации пользователей интересует:

- а) имущественное положение, ликвидность активов, платежеспособность
- б) темп работы организации
- в) движение капитала, рентабельность вложенного капитала
- г) рейтинг анализируемой организации в отрасли

Задание 11

Внутренних пользователей финансово анализа интересует:

- а) движение капитала, рентабельность вложенного капитала
- б) темп работы организации и факторы ее экономического роста

- в) кредитоспособность организации и наличие просроченной задолженности
- г) имущественное положение, ликвидность активов, платежеспособность

Задание 12

Элементом финансовой отчетности является:

- а) капитал
- б) расходы на рекламу
- в) финансовая дисциплина
- г) налоговые обязательства

Задание 13

Для получения многофакторной детерминированной модели, отражающей характер влияния факторов на резульативный показатель, используется прием:

- а) сокращения
- б) среднегеометрический
- в) матричный
- г) индексный

Задание 14

Финансовые коэффициенты представляют собой:

- а) относительные показатели финансового состояния организации
- б) абсолютные показатели финансового состояния организации
- в) показатели отклонения фактических показателей от плановых
- г) качественные показатели финансовой деятельности организации

Задание 15

Какой из показателей финансовых результатов отражается в Отчете о финансовых результатах:

- а) валовая прибыль
- б) нераспределенная прибыль
- в) маржинальная прибыль
- г) прибыль, находящаяся в резервном фонде

Задание 16

Индексный метод финансового анализа позволяет определить влияние на выручку от продаж:

- а) количества проданной продукции и цен
- б) рентабельности продаж и оборачиваемости оборотных активов
- в) величины основных средств и фондоотдачи основных средств
- г) инвестиционной политики предприятия

Задание 17

Уровень ликвидности баланса определяется сравнением:

- а) статей активов, сгруппированных по степени ликвидности, и пассивов, сгруппированных по срочности их оплаты
- б) статей внеоборотных активов, сгруппированных по степени ликвидности, и пассивов, сгруппированных по срочности их оплаты
- в) статей оборотных активов, сгруппированных по степени ликвидности, и постоянных пассивов, сгруппированных по срочности их оплаты
- г) показателей текущей, быстрой и абсолютной ликвидности текущего и базового года

Задание 18

О росте эффективности деятельности будет свидетельствовать следующее неравенство:

- а) $100\% < \text{Темп роста активов} < \text{Темп роста выручки} < \text{Темп роста прибыли}$
- б) $100\% > \text{Темп роста активов} > \text{Темп роста выручки} > \text{Темп роста прибыли}$
- в) $100\% < \text{Темп роста активов} > \text{Темп роста выручки} > \text{Темп роста прибыли}$
- г) $100\% < \text{Темп роста активов} < \text{Темп роста прибыли} < \text{Темп роста выручки}$

Задание 19

Чистая прибыль — это:

- а) доход минус все затраты, проценты и налоги;
- б) доход минус переменные и постоянные затраты;
- в) доход минус все затраты и проценты
- г) доход минус все затраты, проценты и налоги

Задание 20

В чем заключается основная цель формирования бухгалтерской финансовой отчетности:

- а) информирование различных групп пользователей о финансовом положении и результатах деятельности организации
- б) контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации со стороны государственных органов
- в) использование данных для оперативного управления
- г) аналитическое обоснование эффективности бизнес-плана

Задание 21

Стандартным приемом финансового анализа является:

- а) вертикальный анализ
- б) операционный рычаг
- в) корреляционный анализ
- г) метод процентных чисел

Задание 22

а) Для определения абсолютных и относительных отклонений фактического значения исследуемого показателя от его базового значения используется стандартный способ анализа:

- б) горизонтальный
- в) вертикальный
- г) трендовый
- д) метод средних величин

Задание 23

Для оценки эффективности использования заемного капитала используют показатель:

- а) коэффициент задолженности по кредитам
- б) ключевая ставка Центрального банка
- в) эффект финансового рычага
- г) продолжительность оборота средств в расчетах

Задание 24

Какому виду прибыли соответствует следующее определение: «Прибыль – это положительная разница между доходами организации, понимаемыми как приращение совокупной стоимостной оценки ее активов, и расходами, понимаемыми как снижение совокупной стоимостной оценки активов:

- а) бухгалтерская
- б) экономическая
- в) маржинальная
- г) налогооблагаемая

Задание 25

Если предприятие для финансирования части своих запасов вынуждено задерживать выплату заработной платы, то тип его краткосрочной финансовой устойчивости оценивается, как

- а) неустойчивое текущее финансовое состояние
- б) нормальная краткосрочная финансовая устойчивость
- в) критическое текущее финансовое состояние
- г) абсолютная краткосрочная финансовая устойчивость

Задание 26

Анализ результативности финансово-хозяйственной деятельности предприятия включает:

- а) анализ прибыли от основной деятельности
- б) анализ платежеспособности и ликвидности
- в) анализ рентабельности продукции и продаж
- г) анализ финансового положения предприятия

Задание 27

В анализ деловой активности включают:

- а) анализ выполнения плановых заданий
- б) анализ эффективности использования ресурсов
- в) анализ финансовой устойчивости
- г) анализ факторов риска финансовой деятельности

Задание 28

Платежеспособность предприятия можно оценить на основе показателей:

- а) абсолютной, быстрой и текущей ликвидности
- б) прибыли (или убытков) и рентабельности

- в) суммы денежных средств в кассе предприятия
- г) обеспеченности собственными оборотными средствами

Задание 29

Какие относительные показатели применяют в анализе ликвидности?

- а) коэффициент банковской ликвидности
- б) коэффициент текущей ликвидности
- в) коэффициент быстрой ликвидности
- г) коэффициент покрытия запасов

Задание 30

Финансовое планирование включает в себя:

- а) обоснование выбора варианта из ряда возможных решений для включения его в финансовый план
- б) прогнозирование последствий принимаемых управленческих решений
- в) анализ финансовых возможностей (инвестиционные, текущие), которыми располагает организация
- г) контроль и анализ выполнения плановых заданий

Задание 31

Что из нижеперечисленного относится к поступлениям, генерирующим доходы организации (приток средств)?

- а) кредиты и займы
- б) взносы собственников
- в) дивиденды
- г) оплата трудовых ресурсов

Задание 32

Установите соответствие коэффициентов и их содержания:

- а) Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования показывает, какая часть оборотных активов финансируется за счет собственных источников
- б) Коэффициент капитализации показывает, сколько заемных средств организация привлекла на 1 рубль собственных средств, вложенных в активы предприятия
- в) Коэффициент финансовой устойчивости характеризует, какая часть активов баланса сформирована за счет устойчивых источников
- г) Коэффициент финансовой независимости характеризует долю владельцев организации в общей сумме средств, авансированных в его деятельность

Задание 33

Установите соответствие между понятиями «видов прибыли» и их содержанием

Прибыль экономическая	прирост капитала собственников, имевший место в отчетном периоде
Прибыль чистая	прибыль, доступная к распределению среди собственников
Прибыль операционная	прибыль до вычета процентов и налогов
Прибыль маржинальная	разница между выручкой от продаж и переменными затратами

Задание 34

Установите соответствие между понятиями и их содержанием

Рентабельность	показатель, рассчитываемый соотношением прибыли с некоторой базой: ресурсами или совокупным доходом в виде выручки, полученной в ходе текущей деятельности
Платежеспособность	наличие у предприятия денежных средств и их эквивалентов, достаточных для расчетов по кредиторской задолженности, требующей немедленного погашения
Ликвидность	способность какого-либо актива трансформироваться в денежные средства в ходе предусмотренного производственно-технологического процесса
Эффективность	относительный показатель, соизмеряющий полученный эффект с затратами или ресурсами, использованными для достижения этого эффекта

Задание 35

Установите соответствие между способами финансового анализа и применяемыми методами (инструментарием)

Детерминированный факторный анализ	цепной подстановки, абсолютных разниц, индексный
Стохастический факторный анализ	корреляционный, компонентный, дисперсионный анализ
Логические способы обработки информации	сравнения, относительных и средних величин, балансовый
Методы оптимизации решения задач	программирование, исследование операций, теория игр

Задание 36

Множество распределенных во времени выплат (оттоков) и поступлений (притоков), понимаемых в широком смысле – это денежный _____. (поток)

Задание 37

Итоговая сумма по активу или пассиву бухгалтерского баланса - это _____ баланса. (валюта)

Задание 39

Методика комплексного и системного изучения и измерения воздействия факторов на величину результативного показателя - _____ анализ. (факторный)

Задание 40

Показатель эффективности использования капитала, определяемый как отношение суммы прибыли к среднегодовой сумме капитала – это _____ капитала. (рентабельность)

Задание 41

Состояние, при котором бизнес не приносит ни прибыли, ни убытков, а выручка покрывает только затраты – это _____. (безубыточность (точка безубыточности))

Задание 42

Средства, которыми располагает субъект хозяйствования для осуществления своей деятельности с целью получения прибыли – это _____. (капитал)

Задание 43

Определите последовательность периодов производственного, операционного и финансового циклов:

- а) Поступление товарно-материальных ценностей на склад предприятия
- б) Оборот товарно-материальных ценностей, незавершенного производства готовой продукции
- в) Отгрузка готовой продукции
- г) Получение средств от покупателей за реализованную им продукцию

Задание 44

Определите последовательность распределения чистой прибыли в корпоративной группе?

- а) Прибыль доступная к распределению в корпоративной группе
- б) Доход, причитающийся миноритарным акционерам
- в) Дивиденды к выплате
- г) Нераспределенная прибыль

Задание 45

Верны ли утверждения?

- А) Для определения безубыточного объема продаж в стоимостном выражении необходимо сумму постоянных затрат разделить на долю маржи покрытия в выручке.
- В) Безубыточный объем продаж зависит от суммы постоянных и переменных затрат и уровня цен на продукцию.

Подберите правильный ответ

- а) А-да, В-да
- б) А- да, В- нет
- в) А- нет, В- да
- г) А- нет, В- нет

Задание 46

Верны ли определения ?

- А) Коэффициент финансового левериджа – это отношение заемного капитала к собственному.
- В) Коэффициент финансовой автономии – это удельный вес собственного капитала в общей валюте баланса.

Подберите правильный ответ

- а) А-да, В-да
- б) А- да, В- нет
- в) А- нет, В- да
- г) А- нет, В- нет

Задание 47

Верны ли следующие утверждения?

- А) Первая группа актива баланса (А1) включает в себя наименее ликвидные активы.
- В) Первая группа пассива баланса (П1) включает в себя долгосрочные обязательства.

Подберите правильный ответ

- а) А-нет, В-нет
- б) А- да, В- нет
- в) А- нет, В- да
- г) А- да, В- да

Задание 48

Верны ли утверждения?

- А) Имущество – это средства, которыми располагает объект хозяйствования для осуществления своей деятельности.
- В) Дебиторская задолженность является частью заемных средств субъекта хозяйствования.

Подберите правильный ответ

- а) А-нет, В-нет
- б) А- да, В- нет
- в) А- нет, В- да
- г) А- да, В- да

Задание 49

Верны ли утверждения?

- А) Основной признак банкротства – снижение ликвидности и платежеспособности, сокращение объема реальных инвестиций, рост просроченной задолженности по кредитам банку, поставщикам, персоналу по оплате труда.
- Б) Основной признак банкротства – признанная арбитражным судом или объявленная должником его неспособность в полном объеме удовлетворять требования кредиторов по денежным обязательствам и по уплате других обязательных платежей.

Подберите правильный ответ

- а) А- нет, В- да
- б) А- да, В- да
- в) А- да, В-нет
- г) А- нет, В- нет

Задание 50

Верны ли определения «принципов» бухгалтерского учета?

- А) Принцип осмотрительности (осторожности) – принцип бухгалтерского учета, согласно которому в учете имеет место большая готовность признания расходов и обязательств, нежели доходов и активов.
- Б) Принцип соответствия – принцип бухгалтерского учета, согласно которому отчетность должна составляться таким образом, чтобы на нее можно было полагаться при принятии управленческих решений.

Подберите правильный ответ

- а) А-да, В-нет
- б) А- да, В- да
- в) А- нет, В- да
- г) А- нет, В- нет

Практико-ориентированная часть

Вариант 1.

Демонстрируя способность осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем, дайте устный ответ на тему: «Показатели бухгалтерского баланса, характеризующие активы и источники их финансирования: структура, способы определения и влияние на деятельность организации».

Вариант 2.

Демонстрируя способность разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, содействовать их реализации в условиях сложной и динамичной среды дайте ответ на тему: «Резервы роста прибыли и рентабельности и разработка предложений по увеличению финансового результата (на примере условной организации)» и оцените их последствия для исследуемой организации.

Вариант 3.

Демонстрируя способность осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем, дайте устный ответ на тему: «Показатели для оценки эффективности использования ресурсов и способы их повышения».

Вариант 4.

Демонстрируя способность разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, дайте ответ на тему: «Контроль и анализ выполнения плановых заданий в коммерческой организации» и предложите способы достижения плановых заданий в условиях сложной и динамичной среды.

Вариант 5.

Демонстрируя способность осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем, дайте устный ответ на тему: «Прямой и косвенный метод анализа денежного потока и использование его результатов в управлении организацией».

Вариант 6.

Демонстрируя способность разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, дайте ответ на тему: «Планирование как функция финансового управления: сущность, цель и задачи» и предложите к использованию на примере конкретного предприятия современные методы финансового планирования

Вариант 7.

Демонстрируя способность осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем, дайте устный ответ на тему: «Прогнозно-аналитические процедуры как способ повышения достоверности результатов планирования в организации».

Вариант 8.

Демонстрируя способность разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, дайте ответ на тему: «Значение и этапы проведения экспресс-анализа бухгалтерского баланса организации» и предложите направления использования результатов анализа для улучшения финансового состояния конкретной организации.

Вариант 9.

Демонстрируя способность осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем, дайте устный ответ на тему: «Информационные источники проведения оценки и анализа имущественного потенциала предприятия и способы их обработки с использованием современных информационно-аналитических систем».

Вариант 10.

Демонстрируя способность разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения с учетом их социальной значимости, дайте ответ на тему: «Формирование управленческих решений на основе анализа безубыточности» и покажите, как использование маржинального анализа содействует реализации решений по увеличению прибыли в условиях сложной и динамичной среды.

4.3. Фонд оценочных средств по Дисциплине Финансовые рынки.

Форма аттестации по дисциплине - Дифференцированный зачет

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-2 Способен проводить мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной	ПК-2.1. Понимает принципы организации и механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка, характеристики	Знает: структуру, задачи и основных участников, и институты финансового рынка; характеристики финансовой системы; механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка;

валюты	финансовой системы, а также функции и задачи участников финансового рынка	основные инструменты финансового рынка; подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе Умеет: пользоваться первичными источниками информации, содержащую основные показатели, характеризующие деловую активность на финансовых рынках; производить первичную оценку риска и доходности финансовых инвестиций, в т.ч. по портфелю активов анализировать основные социально-экономические показатели. Владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования экономической информации; методами анализа социально-экономических процессов; основами нормативно-правового обеспечения в области функционирования финансового рынка, навыками использования различных финансовых инструментов.
--------	---	--

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-2.1. Понимает принципы организации и механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка, характеристики финансовой системы, а также функции и задачи участников финансового рынка			
Не знает: структуру, задачи и основных участников, и институты финансового рынка; характеристики финансовой системы; механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка; основные инструменты финансового рынка; подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе Не умеет: пользоваться первичными источниками информации, содержащую основные показатели, характеризующие деловую активность на финансовых рынках;	Поверхностно знает: структуру, задачи и основных участников, и институты финансового рынка; характеристики финансовой системы; механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка; основные инструменты финансового рынка; подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе, но испытывает затруднения В целом умеет: пользоваться первичными источниками информации, содержащую основные показатели, характеризующие	Знает: структуру, задачи и основных участников, и институты финансового рынка; характеристики финансовой системы; механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка; основные инструменты финансового рынка; подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе, но допускает несущественные ошибки Умеет: пользоваться первичными источниками информации, содержащую основные показатели, характеризующие	Знает: структуру, задачи и основных участников, и институты финансового рынка; характеристики финансовой системы; механизмы функционирования различных сегментов финансового рынка; основные инструменты финансового рынка; подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе Умеет: пользоваться первичными источниками информации, содержащую основные показатели, характеризующие деловую активность на финансовых рынках;

производить первичную оценку риска и доходности финансовых инвестиций, в т.ч. по портфелю активов анализировать основные социально-экономические показатели Не владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования экономической информации; методами анализа социально-экономических процессов; основами нормативно-правового обеспечения в области функционирования финансового рынка, навыками использования различных финансовых инструментов	деловую активность на финансовых рынках; производить первичную оценку риска и доходности финансовых инвестиций, в т.ч. по портфелю активов анализировать основные социально-экономические показатели, но испытывает затруднения В целом владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования экономической информации; методами анализа социально-экономических процессов; основами нормативно-правового обеспечения в области функционирования финансового рынка, навыками использования различных финансовых инструментов, но испытывает сильные затруднения	деловую активность на финансовых рынках; производить первичную оценку риска и доходности финансовых инвестиций, в т.ч. по портфелю активов анализировать основные социально-экономические показатели, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования экономической информации; методами анализа социально-экономических процессов; основами нормативно-правового обеспечения в области функционирования финансового рынка, навыками использования различных финансовых инструментов, но иногда допускает ошибки	производить первичную оценку риска и доходности финансовых инвестиций, в т.ч. по портфелю активов анализировать основные социально-экономические показатели Владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования экономической информации; методами анализа социально-экономических процессов; основами нормативно-правового обеспечения в области функционирования финансового рынка, навыками использования различных финансовых инструментов
--	--	--	---

Оценочные средства

Задания для текущего контроля

Темы для рефератов

1. Роль фондового рынка в обеспечении инвестиционного развития национальной экономики (на примере.....)
2. История развития российского РЦБ в дореволюционный период.
3. Фондовый рынок в условиях планово-распределительной экономики: исторический и функциональный аспекты.
4. Роль фондового рынка в развитии экономических систем рыночного типа.
5. Классификация рынков ценных бумаг.
6. Функции рынка ценных бумаг в современных экономических условиях.
7. Сущность ценной бумаги и их классификация по инвестиционным и иным характеристикам.
8. Инвестиционные качества ценных бумаг.
9. Национальные модели рынков ценных бумаг: сравнительный анализ
10. Новые виды рынков и новые виды ценных бумаг (коммерческие бумаги, складские свидетельства).
11. Формирование, проблемы и перспективы вторичного рынка ценных бумаг в России.
12. Формирование, проблемы и перспективы первичного рынка ценных бумаг в России.
13. Роль организованного рынка ценных бумаг в реализации механизма привлечения инвестиций в реальный сектор экономики России.
14. Формирование правовой инфраструктуры рынка ценных бумаг в России.
15. Национальные модели рынков ценных бумаг: сравнительный анализ
16. Ценные бумаги в системе инвестиционного проектирования.
17. Ценные бумаги в системе исламских финансов.

18. Рынок ценных бумаг: структура, роль в макро- и микроэкономике, участники.
19. Технология банкротства на фондовом рынке
20. Долговые обязательства предприятий: отечественный и зарубежный опыт.
21. Коммерческие бумаги: понятие, виды, роль в современной экономике.
22. Ипотечные облигации: зарубежный опыт и перспективы на российском рынке.
23. Российский рынок акций: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
24. Российский рынок облигаций: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
25. Российский вексельный рынок: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
26. Российский рынок производных финансовых инструментов: современное состояние, проблемы, перспективы развития.
27. Депозитные и сберегательные сертификаты банков: Российский и зарубежный опыт.
28. Развитие региональных фондовых рынков (на примере...).
29. Рынок валютных облигаций: операции и перспективы развития.
30. Складские свидетельства: понятие, область применения, зарубежный опыт.
31. Финансовые опционы и фьючерсы: опыт развитых стран.
32. Российский рынок производных финансовых инструментов: современное состояние, регулятивная инфраструктура, проблемы, перспективы.
33. Развитие корпоративного финансирования на российском рынке ценных бумаг (обзор, анализ, перспектива).
34. История развития вексельного рынка России.
35. Российские ценные бумаги на международных финансовых рынках.
36. Товарные опционы и фьючерсы: опыт России и развитых стран
37. Управление портфелем ценных бумаг. Портфельные стратегии.
38. Рынок государственных ценных бумаг (ГЦБ) как объект для инвестиций и государственного контроля за денежно-кредитной сферой.
39. Современные виды ГЦБ в РФ.
40. Технология работы сектора государственных ценных бумаг: отечественный и зарубежный опыт.
41. Регулирование ГЦБ: отечественный и зарубежный опыт.
42. Российский опыт развития рынков ГЦБ субфедерального уровня.
43. Развитие рынков ГЦБ субфедерального уровня (на примере...).
44. Развитие рынков муниципальных ценных бумаг (на примере...).
45. Операции с ценными бумагами Банка России.
46. Участники рынка ГЦБ и их взаимодействие.
47. Зарубежный опыт регулирования рынков государственных долговых заимствований.
48. Зарубежный фондовый рынок: понятие, структура, участники, регулятивный аспект.
49. Роль международного фондового рынка в развитии мировой экономической системы в условиях финансовой нестабильности и финансовой глобализации.
50. Международные ценные бумаги: виды, характеристики, перспективы развития.
51. Участники РЦБ и их взаимодействие.
52. Маркетинг услуг профессиональных участников на рынке ценных бумаг.
53. Развитие российского рынка интернет- брокерских технологий: современное состояние, проблемы, перспективы.
54. Технологии привлечения средств населения в инвестиции на фондовых рынках.
55. Развитие регистраторской инфраструктуры на рынке ценных бумаг.
56. Развитие системы расчетов и клиринга по операциям с ценными бумагами в России.
57. Брокерские и дилерские операции: основные техники.
58. Развитие депозитарной деятельности.
59. Торговые системы на фондовом рынке.
60. Фондовые операции коммерческих банков.

61. Развитие деятельности банков на вексельных рынках.
62. Организация эмиссионной деятельности коммерческих банков на фондовом рынке.
63. Развитие залоговых операций на фондовом рынке.
64. Арбитражные и хеджевые стратегии на фондовом рынке России.
65. Государственное регулирование РЦБ: российская и зарубежные модели.
66. Создание информационной инфраструктуры рынка ценных бумаг в России.
67. Развитие надзора за брокерско-дилерскими компаниями.
68. Саморегулируемые организации и их роль в установлении правил и стандартов работы на фондовом рынке.
69. Саморегулируемые организации: зарубежный опыт и российская практика.
70. Характеристика и перспективы деятельности крупнейших САРМ на фондовом рынке России.
71. Государственное регулирование и саморегулирование на фондовом рынке: проблемы взаимодействия.
72. Роль фондовых бирж в деятельности организованных РЦБ.
73. Механизмы биржевой торговли на фондовых рынках.
74. Организационные основы деятельности современных фондовых бирж России.
75. Задачи современных фондовых бирж.
76. История развития биржевого дела в России.
77. Унификация биржевой торговли в российской практике.
78. Технический анализ и его роль в принятии инвестиционных решений.
79. Фундаментальный анализ и его роль в принятии инвестиционных решений.
80. Управление рисками доверительного управления ценными бумагами коммерческими банками.
81. Организация деятельности брокерского-дилерских фирм.
82. Характеристика крупнейших национальных брокерско-дилерских фирм (на примере.....).
83. Системы управления рисками биржевой торговли.
84. Правила биржевой торговли как элемент обеспечения стабильности биржевых процессов.
85. Биржевые кризисы: история, характеристика.
86. Развитие систем биржевого листинга: отечественный и зарубежный опыт.
87. Виды биржевых аукционов.
88. Развитие технологий ведения биржевого торгога: отечественная и биржевая практика.
89. Биржевые сделки: понятие, классификация, техника заключения, расчетов, исполнения.
90. Этапы биржевых сделок: технологический аспект.
91. Участники биржевых торгов.
92. Виды биржевых сделок, классификация, характеристика.
93. Характеристика срочных сделок в системе биржевой торговли.
94. Управление рисками биржевых срочных сделок.
95. Характеристика и организация фондовой деятельности ММВБ.
96. Характеристика и организация деятельности Нью-Йоркской фондовой биржи.
97. Характеристика и организация деятельности Лондонской фондовой биржи.
98. Характеристика и организация деятельности Токийской фондовой биржи.
99. Характеристика и организация деятельности Российской фондовой биржи.
100. Характеристика и организация деятельности Азиатских фондовых бирж.

Тестовые задания

1. Рынок ценных бумаг (РЦБ) является частью совокупного ресурсного рынка:
 - а) да, так как РЦБ способствует оптимальному распределению ресурсов;
 - б) нет, РЦБ входит в совокупный рынок товаров и услуг;
 - в) нет, РЦБ - это часть совокупного валютного рынка;

г) нет, РЦБ - составная часть совокупного финансового рынка.

2. С помощью индекса Доу-Джонса можно судить о состоянии экономики США в целом:

- а) да;
- б) нет;
- в) да, но только в периоды экономического подъема;
- г) да, но только при экономических спадах.

3. Для финансирования дефицита государственного бюджета государство может использовать на РЦБ:

- а) налоговые поступления;
- б) кредит Банка России;
- в) государственные ценные бумаги;
- г) государственный внешний заем.

4. В зависимости от степени вовлечения в сделки с ценными бумагами их эмитентов рынки ценных бумаг можно подразделить на:

- а) межгосударственные и национальные;
- б) биржевые и внебиржевые;
- в) организованные и неорганизованные
- г) первичные и вторичные.

5. Сделки купли-продажи именных ценных бумаг осуществляются:

- а) только в нотариальной форме;
- б) исключительно по договоренности сторон;
- в) в простой письменной форме, если иное не предусмотрено законом или соглашением сторон;
- г) произвольной форме для физических лиц и в простой письменной форме - для юридических.

6. Необходимость лицензирования деятельности по управлению ценными бумагами как профессиональной деятельности на РЦБ установил:

- а) Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- б) Указ Президента РФ от 4 ноября 1999 г. «О мерах по государственному регулированию РЦБ»;
- в) Федеральный закон от 5 марта 1999 г. № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг».

7. Индивидуальный предприниматель решил получить лицензию дилера. Для этого ему необходимо:

- а) получить соответствующую лицензию;
- б) получить место на бирже;
- в) ничего не предпринимать, так как индивидуальный предприниматель не может быть дилером;
- г) внести этот вид деятельности в свои регистрационные документы.

8. Акционерное общество с числом владельцев привилегированных акций 1500 может вести реестр владельцев своих акций у нескольких специализированных регистраторов:

- а) нет, так как эмитент может иметь только один реестр у одного специализированного регистратора;
- б) да, при соответствующем обмене информацией между регистраторами;
- в) нет, так как при таком количестве акционеров реестр должен вести сам эмитент;
- г) да, но при условии, что доля привилегированных акций не превышает 25% уставного капитала.

9. Если клиринговая организация становится стороной по сделкам, совершенным участниками клиринга, то:

- а) такой формы клиринга вообще не существует;
- б) осуществляется централизованный клиринг;
- в) проводится открытая форма клиринга;
- г) используется многосторонний клиринг.

10. Из перечисленных ниже участников РЦБ может осуществлять сделки с ценными бумагами от своего имени и за свой счет:

- а) депозитарий; б) регистратор; в) дилер;
- г) брокер;
- д) управляющий.

11. Финансовым консультантом на РЦБ бумаг может быть:

- а) юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, имеющие лицензию на оказание консультационных услуг;
- б) юридическое лицо, зарегистрированное в качестве профессионального участника РЦБ и получившее сертификат ФСФР на оказание таких услуг;
- в) юридическое лицо, имеющее лицензию на осуществление брокерской или дилерской деятельности, оказывающее эмитенту услуги по подготовке проспекта ценных бумаг;
- г) банк, осуществляющий расчеты по счетам эмитента.

12. Брокер может совмещать свою деятельность с деятельностью по ведению реестра:

- а) это разрешается только в тех случаях, когда брокер зарегистрирован в системе данного реестра в качестве номинального держателя ценных бумаг;
- б) это допустимо, если брокер осуществляет свою деятельность на основании договора поручения с клиентом;
- в) да, такое совмещение допускается ФСФР;
- г) нет, такое совмещение недопустимо.

13. Бездокументарная ценная бумага может быть «на предъявителя»:

- а) только для эмиссионных ценных бумаг;
- б) только для неэмиссионных ценных бумаг;
- в) не может быть таковой;
- г) только для государственных ценных бумаг.

14. К какому виду ценных бумаг можно отнести вексель?

- а) эмиссионной именной;
- б) неэмиссионной на предъявителя;
- в) эмиссионной ордерной;
- г) неэмиссионной ордерной.

15. Термин «номинал» применительно к облигации, выпущенной АО, означает:

- а) долю уставного капитала акционерного общества, приходящегося на одну облигацию;
- б) цену, по которой размещаются дисконтные облигации;
- в) сумму, которую должно заплатить АО акционеру при ликвидации АО;
- г) сумму, которую должно заплатить АО акционеру при погашении облигации.

16. Верно ли утверждение, что по депозитному сертификату не выплачиваются процентные суммы?

- а) да, в этом и состоит отличие депозитного сертификата от сберегательного сертификата;
- б) это справедливо только в отношении депозитных сертификатов на предъявителя;
- в) нет, по депозитному сертификату должны выплачиваться процентные суммы;
- г) это справедливо только для именных сертификатов.

17. Дивиденд по привилегированной акции имеет фиксированную величину. Если фирма-эмитент не выплатит этот дивиденд, то:

- а) владелец акции имеет право предъявить в суд иск о признании эмитента банкротом;
- б) эмитент сам объявляет о своем банкротстве и за счет ликвидируемого имущества гасит долг перед держателями привилегированных акций;
- в) невыплаченный по отдельным видам привилегированных акций дивиденд может аккумулироваться, а затем выплачиваться в полном объеме;
- г) этот дивиденд выплачивается владельцам обыкновенных акций.

18. Центральный банк, в отличие от коммерческих банков, а) осуществляет финансовые операции

- б) производит эмиссию денег
- в) участвует в торгах на валютной бирже
- г) работает с вкладами граждан и фирм

19. В банковскую систему РФ входят а) финансы предприятий

- б) местные бюджеты
- в) филиалы иностранных банков
- г) организации социального обеспечения

20. Норма банковских резервов устанавливается а) Правительством РФ

- б) Президентом РФ
- в) Банком России
- г) каждым банком самостоятельно

21. К функциям центрального банка в отличие от коммерческих банков относится а) проведение расчетов и платежей в хозяйстве
б) посредничество в кредите
в) аккумуляция и мобилизация денежного капитала
г) управление золотовалютными запасами страны
22. Норма обязательного резервирования банка — это а) общая сумма депозитов всех вкладчиков
б) средства, которые банк ссужает другим банкам
в) процент вкладов, которые банк обязан хранить
г) средства, отложенные банком для будущих инвестиций
23. Финансовым институтом является
а) пенсионный фонд
б) высшее учебное заведение
в) туристическая фирма
г) промышленное предприятие
24. Основным источником дохода коммерческого банка является
а) сдача в аренду недвижимости
б) оплата населением коммунальных услуг
в) налоговые отчисления
г) плата за предоставляемый кредит
25. В какой из приведённых ситуаций речь идёт об ипотечном кредите?
а) Гражданка М. взяла в банке кредит на покупку норковой шубы.
б) Гражданин Н. оформил кредит под залог недвижимости.
в) Торговая сеть получила в коммерческом банке кредит на закупку товаров.
г) Государственное предприятие получило кредит на закупку оборудования.
26. Вид потребительского кредита —
а) предоставление государственного кредита оборонному предприятию
б) кредитование банками крупных торговых сетей
в) выделение банком кредитной линии для предприятия
г) выделение средств гражданину на приобретение автомобиля
27. К полномочиям центрального банка относится
а) привлечение сбережений домохозяйств на срочные вклады
б) лицензирование финансовых организаций
в) принятие экономического законодательства
г) предоставление потребительских кредитов
28. Какое из приведённых ниже понятий объединяет три других?
а) обмен валюты
б) депозит
в) коммерческий банк
г) потребительский кредит
29. Организацию, которая на финансовых рынках призвана обеспечить регулярное осуществление купли-продажи акций, облигаций и других ценных бумаг, называют
а) центральным банком
б) фондовой биржей
в) инвестиционным фондом
г) коммерческим банком
30. Какое из приведённых ниже понятий объединяет три других?
а) эмиссия денег
б) центральный банк
в) учётная ставка
г) лицензирование
31. Центральный банк РФ
а) выдаёт кредиты гражданам и фирмам б) устанавливает учётную ставку
в) принимает на счета сбережения граждан г) утверждает государственный бюджет

32. Организация Z привлекает денежные средства частных инвесторов, участвует в торговле ценными бумагами и выступает в качестве посредника между заёмщиками и частными инвесторами. Укажите вид финансовых институтов, к которому относится организация Z.

- а) инновационные институты
- б) фондовые институты
- в) инвестиционные институты
- г) ипотечные институты

33. Установите соответствие между видом банка и банковскими функциями: к каждой позиции, данной в первом столбце, подберите соответствующую позицию из второго столбца.

ФУНКЦИИ БАНКОВ	ВИДЫ БАНКОВ
А) денежная эмиссия	1) Банк России
Б) кредитование предприятий	2) коммерческие банки
В) мобилизация свободных денежных средств населения	
Г) хранение золотовалютных резервов	
Д) расчетно-кассовое обслуживание клиентов	

34. Верны ли следующие суждения о банковской системе?

- А. Норма банковских резервов у каждого коммерческого банка своя.
 - Б. В условиях роста производства банки должны больше резервировать денег.
- а) верно только А
 - б) верно только Б
 - в) верны оба суждения
 - г) оба суждения неверны

35. Верны ли следующие суждения о функциях Банка России?

- А. Основной целью деятельности Банка России (Центробанка) является получение прибыли
 - Б. Важнейшая задача Банка России состоит в защите и обеспечении устойчивости рубля.
- а) верно только А
 - б) верно только Б
 - в) верны оба суждения
 - г) оба суждения неверны

36. Верны ли следующие суждения о функциях коммерческих банков России? А. Основной целью коммерческих банков является получение прибыли.

- Б. Для осуществления своей деятельности коммерческие банки должны получить специальное разрешение (лицензию) Банка России.
- а) верно только А
 - б) верно только Б
 - в) верны оба суждения
 - г) оба суждения неверны

37. Верны ли следующие суждения о потребительском кредите?

- А. Снижение банками процента по потребительским кредитам способствует повышению спроса на электронику и бытовую технику.
 - Б. В расширении системы потребительского кредитования, прежде всего, заинтересованы крупные торговые сети.
- а) верно только А
 - б) верно только Б
 - в) верны оба суждения
 - г) оба суждения неверны

38. Верны ли следующие суждения об ипотечном кредите?

- А. Повышение ставки ипотечного кредитования приводит к снижению объема продаж на рынке недвижимости.
 - Б. Льготные ставки ипотечного кредитования обычно предоставляются молодым семьям и военнослужащим.
- а) верно только А
 - б) верно только Б
 - в) верны оба суждения
 - г) оба суждения неверны

39. Верны ли следующие суждения о деятельности Центрального банка?

- А. Центральный банк осуществляет выпуск собственных ценных бумаг и продает их населению.

Б. Центральный банк предоставляет коммерческие кредиты для физических и юридических лиц по фиксированным ставкам.

- а) верно только А
- б) верно только Б
- в) верны оба суждения
- г) оба суждения неверны

Задания для промежуточной аттестации

1. Понятие и экономическая сущность финансового рынка
2. Характеристика основных видов финансового рынка
3. Участники финансового рынка и их функции
4. Принципы формирования механизма функционирования финансового рынка
5. Виды сделок на финансовых рынках.
6. Характеристика функционирования каждого сегмента финансового рынка
7. Теория эффективности фондового рынка
8. Аутсайдерская и инсайдерская модели структуры собственности на акционерный капитал. Их достоинства и недостатки.
9. Особенности эмиссии акций корпорациями различных стран.
10. Ценные бумаги производные от акций. Специфика и цели их выпуска.
11. Типы и виды облигаций.
12. Коммерческие бумаги корпораций: понятие, цели выпуска, рейтинг.
13. Характеристика депозитных сертификатов, выпускаемых банками развитых стран.
14. Сущность депозитарных расписок. Механизм их обращения.
15. Государственные ценные бумаги развитых стран. Их сходство и отличия.
16. Облигации, обеспеченные залогом: понятие, механизм секьюритизации ипотеки, виды и особенности вторичного рынка этих бумаг в разных странах.
17. Общая характеристика организованных рынков ценных бумаг. Основные финансовые центры мира и перспективы их развития.
18. Характеристика крупнейших фондовых бирж.
19. Понятие и виды альтернативных систем торговли. Особенности их работы.
20. Характеристика фондовых индексов, рассчитываемых в различных странах.
21. Наиболее популярные срочные контракты в различных странах.
22. Системы торговли фьючерсами и опционами на биржах. Механизм заключения и исполнения фьючерсов и опционов.
23. Наиболее крупные срочные биржи мира. Процедура маркировки по рынку. Раскрыть механизм ее осуществления на примере.
24. Понятие конъюнктуры финансового рынка и основные формы ее колебания
25. Понятие фондовых индексов. Цели и принципы их построения.
26. Методы и модели фундаментального анализа и их использование в изучении конъюнктуры финансового рынка
27. Технический анализ: постулаты и методы
28. Нейронный и психологический анализ финансовых рынков. Перспективы их развития в России.
29. Понятие и структура международного рынка ценных бумаг.
30. Виды международных ценных бумаг и их характеристика.
31. Основные принципы работы рынка FOREX.
32. Регулирование международного рынка ценных бумаг. Деятельность международных и региональных СРО.
33. Тенденции развития фондовых и срочных бирж. Межбиржевое сотрудничество.
34. Процессы слияния и поглощения организаторов торговли.

4.4. Фонд оценочных средств по Дисциплине Инвестиции и инвестиционный анализ.

Форма аттестации по дисциплине - Дифференцированный зачет

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-3 Способен на основе существующих методик рассчитывать финансово-экономические показатели деятельности экономических субъектов, анализировать и использовать полученные результаты для принятия решений	ПК-3.3. На основе существующих методик рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов
	ПК-3.4. Использует результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-3.3. На основе существующих методик рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов			
Не знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Не умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Не владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов	Поверхностно знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов В целом умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов, но испытывает затруднения В целом владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов,	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но допускает несущественные ошибки Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком расчета и интерпретации	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов

	но испытывает сильные затруднения	показателей деятельности экономических субъектов, но иногда допускает ошибки	
ПК-3.4. Использует результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений			
Не знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Не умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Не владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений	Поверхностно знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений В целом умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но испытывает затруднения В целом владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но испытывает сильные затруднения	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но допускает несущественные ошибки Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но иногда допускает ошибки	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений

Оценочные средства

Задания для текущего контроля:

Темы для рефератов

1. Напишите реферат-рецензию на статью: Казакова Дарья Дмитриевна ОБЗОР МЕТОДОВ УПРАВЛЕНИЯ ИНВЕСТИЦИЯМИ НА ПРЕДПРИЯТИИ ПО ПРОИЗВОДСТВУ АВТОМОБИЛЕЙ // Скиф. 2020. №3 (43). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/obzor-metodov-upravleniya-investitsiyami-na-predpriyatii-po-proizvodstvu-avtomobiley>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
2. Напишите реферат-рецензию на статью: Романова Анна Алексеевна, Романов Петр Александрович ИННОВАЦИОННЫЕ СПОСОБЫ ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛА КАК ЭЛЕМЕНТ АНТИКРИЗИСНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ // Большая Евразия: Развитие, безопасность, сотрудничество. 2020. №3-1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/innovatsionnye-sposoby-privlecheniya-kapitala-kak-element-antikrizisnoy-politiki-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
3. Напишите реферат-рецензию на статью: Данько Евгений Викторович, Ергалиев Ерлан Канапиянович, Мадияров Мураткан Набенович ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫЕ МЕТОДЫ В ЗАДАЧАХ СУБЪЕКТИВНОЙ ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ РЕШЕНИЙ // Известия АлтГУ. 2020. №1 (111). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/vychislitelnye-metody-v-zadachah-subektivnoy-otsenki-effektivnosti-investitsionnyh-resheniy>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
4. Напишите реферат-рецензию на статью: Ароян Хачатур Мисакович ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЕКТА НА ОСНОВЕ РАСЧЕТА ЗАТРАТ НА ВСЕХ СТАДИЯХ ЖИЗНЕННОГО ЦИКЛА НА ПРИМЕРЕ ДОРОЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА // Международный журнал прикладных наук и технологий «Integral». 2020. №3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-effektivnosti-investitsionnogo-proekta-na-osnove-rascheta-zatrat-na>

vseh-stadiyah-zhiznennogo-tsikla-na-primere-dorozhnogo. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

5. Напишите реферат-рецензию на статью: Соколовская Е.Н. РОЛЬ СТАВКИ ДИСКОНТИРОВАНИЯ В ОЦЕНКЕ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЕКТА // Инновации и инвестиции. 2020. №3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/rol-stavki-diskontirovaniya-v-otsenke-investitsionnogo-proekta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

6. Напишите реферат-рецензию на статью: Сильванский Александр Анатольевич, Головнина Людмила Алексеевна, Киселица Елена Петровна УСЛОВИЯ И ФАКТОРЫ ФОРМИРОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ // Московский экономический журнал. 2020. №5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/usloviya-i-factory-formirovaniya-investitsionnoy-politiki-neftyanoy-kompanii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

7. Напишите реферат-рецензию на статью: Галевский Сергей Геннадьевич БИНАРНАЯ МОДЕЛЬ ДИСКОНТИРОВАНИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ ДЛЯ УЧЕТА РИСКОВ ПРИ ОЦЕНКЕ РЕАЛЬНЫХ АКТИВОВ // Вестн. Том. гос. ун-та. Экономика. 2020. №49. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/binarnaya-model-diskontirovaniya-denezhnyh-potokov-dlya-ucheta-riskov-pri-otsenke-realnyh-aktivov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

8. Напишите реферат-рецензию на статью: Кузнецова Александра Алексеевна ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ И СТОИМОСТНЫЕ МЕТОДЫ ЕЁ ОЦЕНКИ // Скиф. 2020. №4 (44). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/investitsionnaya-privlekatelnost-kompanii-i-stoimostnye-metody-eyo-otsenki>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

9. Напишите реферат-рецензию на статью: Акулова А.Ш., Криворучко Н.А. НЕОБХОДИМОСТЬ ИНВЕСТИЦИЙ В СОВРЕМЕННОМ МИРЕ // Символ науки. 2020. №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/neobhodimost-investitsiy-v-sovremennom-mire>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

10. Напишите реферат-рецензию на статью: Павел Евгеньевич Жуков Новые модели анализа изменений стоимости компании, основанные на стохастических ставках дисконтирования // Финансы: теория и практика. 2019. №3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/novye-modeli-analiza-izmenenii-stoimosti-kompanii-osnovannye-na-stokhasticheskikh-stavkah-diskontirovaniya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

11. Напишите реферат-рецензию на статью: Ю. П. Александровская ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИНВЕСТИЦИЙ В МАЛЫЙ БИЗНЕС // Экономика и бизнес: теория и практика. 2019. №12-1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-ekonomicheskoy-effektivnosti-investitsiy-v-malyy-biznes>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

12. Напишите реферат-рецензию на статью: З. Ю. Гнусарев ПРОБЛЕМЫ ФОРМИРОВАНИЯ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ // Экономика и бизнес: теория и практика. 2020. №1-1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/problems-formirovaniya-kapitala-organizatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

13. Напишите реферат-рецензию на статью: Гайдук В.И., Зазимко В.Л., Кондрашова А.В. АНАЛИЗ И УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ПРОЕКТАМИ ТУРИСТИЧЕСКОЙ ФИРМЫ // Инновации и инвестиции. 2020. №2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-i-upravlenie-investitsionnymi-proektami-turisticheskoy-firmy>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

14. Напишите реферат-рецензию на статью: Гаврилов Роман Евгеньевич, Кондрашова Анна Викторовна Управление инвестиционным проектом как фактор обеспечения экономической безопасности // Colloquium-journal. 2019. №14 (38). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-investitsionnym-proektom-kak-faktor-obespecheniya-ekonomicheskoi-bezopasnosti>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

15. Напишите реферат-рецензию на статью: Филимонов С.В., Никифорова Н.А. АНАЛИЗ РИСКА ВЫБОРА ИНВЕСТИРОВАНИЯ НА ОСНОВЕ МОДЕЛИ БЛЭКА-ШОУЛЗА (BLACK-SCHOLES OPTION PRICING MODEL) НА ПРИМЕРЕ УГОЛЬНОЙ КОМПАНИИ ARCH COAL INC // Уголь. 2020. №3 (1128). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-riska-vybora-investirovaniya-na-osnove-modeli-bleka-shoulza-black-scholes-option-pricing-model-na-primere-ugolnoy-kompanii-arch-coal>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

16. Напишите реферат-рецензию на статью: Филина А.Д. АКТУАЛЬНЫЕ СПОСОБЫ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕТРОСПЕКТИВНОГО АНАЛИЗА РИСКОВ ПРОЕКТА НА ЭТАПЕ ПРЕДЫНВЕСТИЦИОННЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ // Инновации и инвестиции. 2020. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/aktualnye-sposoby-povysheniya-effektivnosti-retrospektivnogo-analiza-riskov-proekta-na-etape-predynvestitsionnyh-issledovaniy>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

17. Напишите реферат-рецензию на статью: Щелина А.В. ФОРМИРОВАНИЕ ЭФФЕКТИВНОЙ СТРАТЕГИИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ // Инновации и инвестиции. 2020. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/formirovanie-effektivnoy-strategii-finansirovaniya-investitsionnyh-proektov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

18. Напишите реферат-рецензию на статью: Ляхнова М.В. РОЛЬ СОБСТВЕННОГО И ЗАЕМНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ В ФОРМИРОВАНИИ РОССИЙСКИХ КОМПАНИЙ // Скиф. 2020. №4 (44). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/rol-sobstvennogo-i-zaemnogo-finansirovaniya-v-formirovanii-rossijskih-kompanij>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
19. Напишите реферат-рецензию на статью: Карташилов Евгений Геннадьевич ВЛИЯНИЕ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ КОМПАНИИ НА ДИВИДЕНДЫ И ПОВЕДЕНИЕ ИНВЕСТИТОРОВ В РОССИИ // StudNet. 2020. №9. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/vliyanie-finansovyh-pokazateley-kompanii-na-dividendy-i-povedenie-investorov-v-rossii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
20. Напишите реферат-рецензию на статью: Богданович Георгий Станиславович ВЛИЯНИЕ НДФЛ НА РАЗМЕР ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ДИВИДЕНДОВ И СТРУКТУРУ КАПИТАЛА КОМПАНИИ. // Colloquium-journal. 2020. №3 (55). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/vliyanie-ndfl-na-razmer-vyplachivaemyh-dividendov-i-strukturu-kapitala-kompanii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
21. Напишите реферат-рецензию на статью: Козлова Алина Сергеевна, Тараскин Дмитрий Сергеевич Методика формирования портфеля ценных бумага основе риска, доходности и справедливой стоимости компании // Вестник Саратовского государственного социально-экономического университета. 2018. №1 (70). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/metodika-formirovaniya-portfelya-tsennyh-bumagna-osnove-riska-dohodnosti-i-spravedlivoy-stoimosti-kompanii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
22. Напишите реферат-рецензию на статью: Беширов Мурад Джамалович ДИВЕРСИФИКАЦИЯ КАК ИНСТРУМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОРТФЕЛЯ // Московский экономический журнал. 2020. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/diversifikatsiya-kak-instrument-upravleniya-riskami-investitsionnogo-portfelya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
23. Напишите реферат-рецензию на статью: Полысаев Виталий Юрьевич, Полысаева Полина Алексеевна ОЦЕНКА ОБЛИГАЦИЙ В УСЛОВИЯХ КРИЗИСА // Colloquium-journal. 2020. №10 (62). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-obligatsiy-v-usloviyah-krizisa>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
24. Напишите реферат-рецензию на статью: Котов А.С., Толкачев И.С. РАЗРАБОТКА И ТЕСТИРОВАНИЕ ЭФФЕКТИВНОЙ МЕТОДИКИ ОТБОРА АКЦИЙ В ПОРТФЕЛЬ НА РОССИЙСКОМ РЫНКЕ // Инновации и инвестиции. 2020. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/razrabotka-i-testirovanie-effektivnoy-metodiki-otbora-aksiy-v-portfel-na-rossiyskom-rynke>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
25. Напишите реферат-рецензию на статью: Игнатьев Дмитрий Николаевич ОПРЕДЕЛЕНИЕ РИСКА ПРИ ОЦЕНКЕ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ // StudNet. 2020. №6. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/opredelenie-riska-pri-otsenke-investitsionnyh-proektov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
26. Напишите реферат-рецензию на статью: Пупенцова С.В., Титов А.Б., Ливинцова М.Г. ОЦЕНКА ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В УСЛОВИЯХ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ И РИСКА // Вестник ВУиТ. 2020. №1 (45). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-investitsionnoy-privlekatelnosti-predpriyatiya-v-usloviyah-neopredelennosti-i-riska>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
27. Напишите реферат-рецензию на статью: Троицкая Надежда Николаевна УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПРОЕКТА // Индустриальная экономика. 2020. №2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-riskami-investitsionnogo-proekta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
28. Напишите реферат-рецензию на статью: Алиева Кызы С. Т. УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ РИСКАМИ // ЭВД. 2020. №1 (59). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-investitsionnymi-riskami-5>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
29. Напишите реферат-рецензию на статью: Е. В. Гордеева, Д. В. Кукса ОСОБЕННОСТИ ОЦЕНКИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ НА ПРЕДПРИЯТИИ // Экономика и бизнес: теория и практика. 2020. №6. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/osobennosti-otsenki-investitsionnyh-proektov-na-predpriyatii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
30. Напишите реферат-рецензию на статью: Мусавузова М.М. ОЦЕНКА РИСКОВ, ВЛИЯЮЩИХ НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ // Инновации и инвестиции. 2020. №2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-riskov-vliyayuschih-na-effektivnost-investitsionnyh-proektov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
31. Напишите реферат-рецензию на статью: Михайлова Наталия Игоревна АНАЛИЗ ВНЕШНИХ И ВНУТРЕННИХ ФАКТОРОВ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПРОЕКТОВ ПРЕДПРИЯТИЯ // Научный журнал. 2020. №2 (47). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-vneshnih-i-vnutrennih-faktorov-investitsionnyh-proektov-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

32. Напишите реферат-рецензию на статью: Беляев И. Д., Беляева М. Б. ОЦЕНКА РИСКОВ ПРИ ИНВЕСТИРОВАНИИ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ // Colloquium-journal. 2020. №5 (57). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-riskov-pri-investirovanii-v-tsennye-bumagi>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

33. Напишите реферат-рецензию на статью: Якушин Дмитрий Иванович, Юдин Сергей Владимирович МЕТОДЫ СТРАХОВАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОГО ПОРТФЕЛЯ // Концепт. 2020. №7. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/metody-strahovaniya-investitsionnogo-portfelya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

34. Напишите реферат-рецензию на статью: Рыбкина Виктория Дмитриевна ФОРМИРОВАНИЕ ПОРТФЕЛЯ ЦЕННЫХ БУМАГ, ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ // StudNet. 2020. №6. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/formirovanie-portfelya-tsennyh-bumag-osnovnye-prinsipy>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

35. Напишите реферат-рецензию на статью: К. В. Самохвалова ОСОБЕННОСТИ РАЗВИТИЯ РЫНКА КОРПОРАТИВНЫХ ОБЛИГАЦИЙ В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. 2020. №3-2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/osobennosti-razvitiya-rynka-korporativnyh-obligatsiy-v-sovremennoy-rossii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

36. Напишите реферат-рецензию на статью: Мишин Андрей Александрович ВОПРОСЫ ИНВЕСТИРОВАНИЯ В ВЫСОКОДОХОДНЫЕ ОБЛИГАЦИИ // Научные труды Вольного экономического общества России. 2020. №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/voprosy-investirovaniya-v-vysokodohodnye-obligatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

37. Напишите реферат-рецензию на статью: Ушанов Александр Евгеньевич К ВОПРОСУ О РАЗВИТИИ ИНСТРУМЕНТОВ ФОНДОВОГО РЫНКА ДЛЯ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗНЕСА // Вестник АГТУ. Серия: Экономика. 2020. №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/k-voprosu-o-razviti-instrumentov-fondovogo-rynka-dlya-subektov-malogo-i-srednego-biznesa>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

38. Напишите реферат-рецензию на статью: Абанышин Павел Андреевич, Барышникова Марина Юрьевна СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ МЕТОДОВ АВТОМАТИЗИРОВАННОГО ПРОГНОЗИРОВАНИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЦЕН АКЦИЙ НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ // Вестник науки и образования. 2020. №3-1 (81). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/sravnitelnyy-analiz-metodov-avtomatizirovannogo-prognozirovaniya-izmeneniya-tsen-aktsiy-na-fondovom-rynke>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

39. Напишите реферат-рецензию на статью: Аристархова Татьяна Сергеевна, Мельник Михаил Семёнович АНАЛИЗ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ КОМПАНИЙ НА ПРИМЕРЕ ПАО НК «РОСНЕФТЬ» // Наука и образование сегодня. 2020. №2 (49). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-dividendnoy-politiki-kompaniy-na-primere-pao-nk-rosneft>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

40. Напишите реферат-рецензию на статью: Полозова Анна Андреевна АНАЛИЗ ПОТЕНЦИАЛА РОССИЙСКОГО ФОНДОВОГО РЫНКА // Наука и образование сегодня. 2020. №1 (48). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-potentsiala-rossiyskogo-fondovogo-rynka>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

Тестовые задания:

Задание 1. Установите соответствие между профессиональными терминами и их определениями:

Инвестиции	материальные и нематериальные средства или активы, вкладываемые в объекты предпринимательской или другой деятельности с целью получения экономической или иной выгоды
Инвестиционный процесс	специфичный для определенной инвестиционной среды процесс приобщения инвестора к объекту инвестиций, осуществляемый с целью получения управляемого инвестиционного дохода посредством инвестирования
Инвестиционная среда	единичная или множественная сфера деятельности, преимущественно определяющая специфику и предметное содержание инвестиционного процесса
Инвестиция	вложение инвестора в объект инвестиций, делающее его участником этого объекта, при этом предметная наполненность вложения определяет характер связи инвестора с объектом инвестиций и возможные способы воздействия на этот объект
Инвестирование	процесс непосредственного или опосредованного воздействия инвестора на объект инвестиций, осуществляемый с целью изменения его свойств
Инвестор	субъект, ориентированный на изменение свойств объекта инвестиций, позволяющее при минимальных вложениях в этот объект восполнить дефицит

	необходимых для собственного развития ресурсов и изменить собственные свойства в нужном для себя направлении
Инвестиционный объект	объект, нуждающийся в привлечении инвестиций для обеспечения дальнейшего существования или развития и готовый разделить с инвестором инвестиционный доход
Инвестиционный доход	измененные свойства объекта инвестиций, приводящие к изменению свойств инвестора
Инвестиционный климат	условия для приложения капитала, прежде всего иностранного. Инвестиционный климат определяется, прежде всего, экономическими условиями для капитала, но важное значение имеют социальные и политические условия, в которых действует инвестор (забастовки, социальные волнения, угроза войны и т.д.).
Корпоративный инвестиционный рейтинг	определяет привлекательность компаний с точки зрения покупателей их ценных бумаг
интеллектуальные инвестиции	направлены на подготовку и переподготовку специалистов на курсах, передачу опыта, лицензий и нововведений, совместные научные разработки
капиталообразующие инвестиции	затраты на капитальный ремонт, приобретение земельных участков
портфельные инвестиции	инвестиции в ценные бумаги, формируемые в виде портфеля ценных бумаг
Реальные инвестиции	долгосрочные вложения средств в отрасли материального производства
тезаврационные инвестиции	инвестиции, осуществляемые с целью накопления сокровищ
Прямые инвестиции	вложения (инвестиции) денежных средств в материальное производство и сбыт с целью участия в управлении предприятием или компанией, в которые вкладываются деньги, и получения дохода от участия в их деятельности (прямые инвестиции обеспечивают обладание контрольным пакетом акций).
Инвестиционная политика	комплекс взаимосвязанных целей и мероприятий по обеспечению необходимого уровня и структуры капитальных вложений в экономику страны и отдельные ее сферы и отрасли, меры по повышению инвестиционной активности всех основных агентов воспроизводственной деятельности
Инвестиционный рынок	сложное динамическое экономическое явление, которое характеризуется такими основными элементами, как инвестиционный спрос и предложение, конкуренция, цена
Конъюнктура инвестиционного рынка	совокупность факторов, определяющих сложившееся соотношение спроса, предложения, уровня цен, конкуренции и объемов реализации на инвестиционном рынке или сегменте инвестиционного рынка
Управление инвестициями	комплекс принципов, методов, способов и приемов принятия управленческих решений, направленных на осуществление инвестиционной деятельности субъекта хозяйствования с целью обеспечения простого и расширенного воспроизводства, создания условий для увеличения дохода и прибыли.
инвестиционная инфраструктура	совокупность обособленных элементов (организаций различных форм собственности), деятельность которых направлена на активизацию инвестиционной деятельности.
Процентная ставка	сумма, указанная в процентном выражении к сумме кредита, которую платит получатель кредита за пользование им в расчёте на определённый период (месяц, квартал, год). С позиции теории денег, процентная ставка - цена денег как средства сбережения.
Процентный доход	доход от предоставления капитала в долг в разных формах (ссуды, кредиты), либо это доход от инвестиций в ценные бумаги
Дисконтирование	определение стоимости денежного потока путём приведения стоимости всех выплат к определённому моменту времени
Ставка дисконтирования	норма отдачи на капитал или инвестиции, требуемая инвестором или устанавливаемая рынком
Эквивалентная процентная ставка	ставка доходности, соответствующая различным способам начисления процентов, но обеспечивающая одинаковый относительный доход за одинаковый промежуток времени
Конверсия	процесс обмена денежных единиц разных стран (например, рубли на доллары или евро). Как правило, ведущей целью таких операций с деньгами является предстоящее внесение платежей по соглашениям, заключенным с партнерами из-за рубежа.
Инвестиционный проект	обоснование экономической целесообразности, объемов и сроков осуществления капитальных вложений, при этом необходима проектно-сметная документация, а также описание практических действий по

	реализации инвестиций
--	-----------------------

Задание 2. Установите соответствие между профессиональными терминами и их определениями:

Фондовый рынок	- рынок, на котором совершаются операции по купле-продаже специфического товара - ценных бумаг; - совокупность <u>экономических отношений</u> по поводу выпуска и обращения <u>ценных бумаг</u> между его участниками.
Ценная бумага	<u>документ</u> , удостоверяющий, с соблюдением установленной формы и обязательных реквизитов, <u>имущественные права</u> , осуществление или передача которых возможны только при его <u>предъявлении</u>
Цессия	переуступка прав по ценным бумагам
Портфель	набор финансовых активов, которыми располагает инвестор
Портфель ценных бумаг	определенный набор корпоративных акций, облигаций с различной степенью обеспечения и риска, а также бумаг с фиксированным доходом, гарантированным государством, т.е. с минимальным риском потерь по основной сумме и текущим поступлениям
Доходность	векторная величина, показывающая общее направление изменения цены актива (или портфеля) и рассчитанная из истории котировок
Дюрация	средневзвешенный срок потока платежей, причём весами являются дисконтированные стоимости платежей
Хеджирование	открытие сделок на одном рынке для компенсации воздействия ценовых <u>рисков</u> равной, но противоположной позиции на другом рынке. Обычно хеджирование осуществляется с целью <u>страхования</u> рисков изменения цен путём заключения сделок на <u>срочных рынках</u> .
Хедж-фонд	<u>инвестиционный фонд</u> , ориентированный на максимизацию доходности при заданном риске или минимизацию рисков для заданной доходности. Представляет собой пул активов инвесторов, управляющийся профессионалами в интересах инвесторов.
Облигация	<u>эмиссионная</u> долговая <u>ценная бумага</u> , владелец которой имеет право получить её <u>номинальную стоимость</u> деньгами или имуществом в установленный ею срок от того, кто её выпустил (<u>эмитента</u>).
Московская биржа	крупнейший российский биржевой холдинг, созданный в <u>2011 году</u> в результате слияния <u>ММВБ</u> (Московской межбанковской валютной биржи) и биржи <u>РТС</u> (Российской торговой системы); является организатором торгов акциями, <u>облигациями</u> , <u>производными инструментами</u> , валютой, инструментами денежного рынка, драгоценными металлами, зерном и сахаром
инвестиционная стоимость	стоимость инвестиционной собственности для конкретного инвестора
Инвестиционный рынок	сфера обмена инвестиционными товарами в материально-вещественной, денежной и натуральной формах
Норма отдачи собственного капитала	норма сложного процента, измеряющая отдачу (прибыль) собственного капитала с учетом изменения доходов на собственный капитал в течение периода владения, включая реверсию
Норма отдачи заемного капитала	норма сложного процента, измеряющая отдачу (прибыль) заемного капитала с учетом всех доходов на собственный капитал в течение периода владения, включая реверсию

Задание 3. Установите соответствие между профессиональными терминами и их определениями:

Форвардный контракт	обязательный для исполнения срочный контракт, в соответствии с которым покупатель и продавец соглашаются на поставку товара оговоренного качества и количества или валюты на определённую дату в будущем. Цена товара, валютный курс и другие условия фиксируются в момент заключения сделки.
Форвардная цена актива	текущая цена форвардных контрактов на соответствующий актив. Устанавливается в момент заключения форвардного контракта. Расчёты между сторонами по форвардному контракту происходят по этой цене.
Цена форвардного контракта	сумма которую может получить одна из сторон, продавая актив третьему лицу
Дискретная номинальная процентная ставка	ставка дисконтирования суммы, равной цене поставки актива контракта, причём результатом дисконтирования является сумма, равная цене спот для нулевого момента этого актива
Форвардная сила роста для момента	ставка дисконтирования цены поставки актива форвардного контракта
Дискретная процентная ставка	процентная ставка, при которой начисление всякий раз осуществляется за

	определенный промежуток времени (день, месяц, квартал, год).
Будущая цена спот	цена актива в момент поставки
Биржевой опцион	стандартный биржевой контракт
Опционный контракт (опцион)	документ, определяющий права на получение (передачу) имущества или информации с условиями, что держатель опционного контракта может отказаться от прав по нему в одностороннем порядке.
Фьючерс	производный финансовый инструмент (договор) на бирже купли-продажи базового актива (товара, ценной бумаги и т. д.), при заключении которого стороны (продавец и покупатель) договариваются только о цене и сроке поставки.
Опцион	контракт, дающий покупателю право, но не обязательство, купить или продать указанный актив по определенной цене или до определенной даты.
Колл-опцион	договор, который действует обратно пут-опциону. Он дает право покупателю приобрести актив по заранее оговоренной цене в определенный момент времени.
Пут-опцион	контракт, дающий владельцу финансового инструмента право продать активы по заранее оговоренной цене в предварительно установленное время.
Опционные стратегии	одновременная и часто смешанная покупка или продажа одного или нескольких <u>вариантов</u> , отличающихся одной или несколькими переменными опционов.
Модель ценообразования опционов Блэка-Шоулза	модель, которая определяет теоретическую цену на <u>европейские опционы</u> , подразумевающая, что если <u>базовый актив</u> торгуется на рынке, то цена опциона на него неявным образом уже устанавливается самим рынком

Задание 4. Установите соответствие между профессиональными терминами и их определениями:

Чистая текущая стоимость (NPV)	разница между суммой денежных поступлений от реализации проекта, приведенных к нулевому моменту времени, и суммой дисконтированных выплат, необходимых для реализации этого проекта
Рентабельность инвестиций (PI)	показатель, позволяющий определить, в какой мере возрастет стоимость фирмы в расчете на 1 рубль инвестиций
Внутренняя норма прибыли (IRR)	уровень доходности средств, направленных на цели инвестирования, а также по своей природе близка к различным процентным ставкам
Срок окупаемости инвестиций	продолжительность времени, необходимого для возмещения начальных инвестиционных затрат из чистых денежных поступлений
Период окупаемости (PP – Payback Period)	период, в течение которого доходы проекта, полностью покроют инвестиционные затраты
Индекс доходности (PI – Profitability Index)	отношение предстоящего денежного потока по проекту к объему инвестиционных затрат
Чистая терминальная стоимость (NTV – Net Terminal Cost)	разница между наращенной суммой денежного потока, генерируемого проектом за период эксплуатации и наращенной суммой инвестиционных затрат на его реализацию
Модифицированная внутренняя норма доходности (MIRR – Modified Internal Rate of Return)	представляет собой процентную ставку, при наращении по которой в течение срока реализации проекта общей суммы всех дисконтированных на начальный момент вложений получается величина, равная сумме всех притоков денежных средств, наращенных по той же ставке на момент окончания реализации проекта
Индекс прибыльность/рентабельность	отношение суммы дисконтированных доходов к инвестициям
Индекс прибыльности (рентабельности)	отношение суммы дисконтированных доходов к сумме дисконтированных расходов
Чистый дисконтированный (приведенный) доход	разность суммы доходов и расходов, дисконтированных на начало проекта
Индекс прибыльности	отношение суммы дисконтированных доходов к сумме дисконтированных инвестиций
Инвестиционный риск	вероятность обесценения инвестиций или потери доходов в результате неопределённости действий органов государственной власти или ошибок в корпоративном управлении

Точка безубыточности	объём производства и реализации продукции, при котором расходы будут компенсированы доходами, а при производстве и реализации каждой последующей единицы продукции предприятие начинает получать прибыль
Имитационное моделирование	метод <u>исследования</u> , при котором изучаемая система заменяется <u>моделью</u> , с достаточной точностью описывающей реальную систему (построенная модель описывает процессы так, как они проходили бы в действительности), с которой проводятся <u>эксперименты</u> с целью получения информации об этой системе
Экспертное оценивание	процесс получения <u>оценки</u> чего-либо, на основе мнения <u>экспертов</u> , с целью последующего <u>принятия решения</u> или <u>выбора</u> .

Задания для промежуточной аттестации

Электронное тестирование

Задание 1

На этапе инвестиционного планирования выполняется следующее:

- а) составление прогнозов
- б) выявление и анализ проблем
- в) координация систем планирования, контроля и информации
- г) поиск альтернатив
- д) консультирование высшего руководства предприятия
- е) информирование и мотивация сотрудников

Задание 2

На предынвестиционной стадии реализации реального инвестиционного проекта осуществляют:

- а) выпуск продукции и получение прибыли
- б) составление доклада об инвестиционных возможностях
- в) строительство
- г) разработку технико-экономического обоснования

Задание 3

Выберите верное утверждение:

- а) хеджером называется инвестор, который страхует свои финансовые операции
- б) спекулянтов, которые держат свои позиции открытыми в течение короткого промежутка времени, называют арбитражерами
- в) на фондовом рынке нет возможностей для страхования от рисков
- г) спекулянт — лицо, стремящееся получить прибыль за счет одновременной купли-продажи одного и того же финансового инструмента на разных рынках

Задание 4

Из приведенных ниже активов к реальным инвестициям относятся:

- а) депозитные сертификаты
- б) готовая продукция
- в) обыкновенные акции
- г) патенты
- д) облигации
- е) сооружения

Задание 5

Ставка, при которой база начисления является переменной, — это:

- а) простая процентная ставка наращенная
- б) сложная процентная ставка наращенная
- в) простая учетная ставка
- г) фиксированная процентная ставка

Задание 6

Индекс цен показывает:

- а) на сколько процентов в среднем увеличились цены на заданную группу товаров за заданный промежуток времени
- б) во сколько раз в среднем увеличились цены на заданную группу товаров за заданный промежуток времени
- в) средний уровень цен на заданную группу товаров в заданный промежуток времени
- г) разницу между себестоимостью и рыночной ценой товара
- д) все вышеприведенные ответы неверны

Задание 7

Если темп прироста инфляции за первый год составил $a\%$, а за второй год составил $b\%$, то за два года темп прироста инфляции будет равен:

- а) $(a + b)\%$
- б) меньше $(a + b)\%$
- в) $(b - a)\%$
- г) больше $(a + b)\%$

Задание 8

Если выплаты производятся в конце периода, то ренты называются:

- а) пренумерандо
- б) постнумерандо
- в) р-срочными
- г) с выплатами в середине периода

Задание 9

Для номинальной процентной ставки, при использовании которой предусмотрено несколько начислений процентов в году, доходность вкладчика:

- а) больше ставки вклада
- б) равна ставке вклада
- в) меньше ставки вклада
- г) в условии недостаточно данных для ответа

Задание 10

Современная стоимость ренты постнумерандо:

- а) больше современной стоимости ренты пренумерандо
- б) равна современной стоимости ренты пренумерандо
- в) меньше современной стоимости ренты пренумерандо
- г) никак не соотносится с современной стоимостью ренты пренумерандо

Задание 11

Наращенная сумма, рассчитанная по силе роста:

- а) больше наращенной суммы, рассчитанной по эквивалентной дискретной ставке
- б) меньше наращенной суммы, рассчитанной по эквивалентной дискретной ставке
- в) равна наращенной сумме, рассчитанной по эквивалентной дискретной ставке

Задание 12

Стоимость обыкновенных акций увеличивается:

при неизменной величине дивидендов

- а) при уменьшении дивидендов
- б) под воздействием других факторов; величина дивидендов на стоимость обыкновенных акций никак не влияет
- в) при увеличении дивидендов

Задание 13

К чему относятся 1) капитал, полученный за счет эмиссии облигаций, и 2) капитал, полученный за счет эмиссии акций?

- а) 1 — к собственному капиталу, 2 — к заемному
- б) оба относятся к заемному капиталу
- в) оба относятся к собственному капиталу
- г) 1 — к заемному капиталу, 2 — к собственному

Задание 14

Предприятие реинвестирует часть чистой прибыли в новый инвестиционный проект. Это означает, что:

- а) стоимость собственного капитала равна нулю
- б) стоимость реинвестированного капитала больше нуля
- в) стоимость реинвестированного капитала равна нулю
- г) все вышеперечисленные ответы неверны

Задание 15

Привилегированные акции дают право:

- а) участвовать в распределении чистой прибыли после пополнения резервов
- б) решать вопросы о невыплате дивидендов по привилегированным акциям
- в) участвовать в управлении акционерным обществом

- г) на все вышеперечисленное

Задание 16

Налоговой защите выплаты процентов по кредиту:

- а) не подлежат
- б) подлежат, если процентная ставка по этому кредиту не превышает ставку рефинансирования Центрального банка РФ, увеличенную в 1,5 раза
- в) подлежат, если это предусматривает налоговая политика организации
- г) подлежат всегда

Задание 17

Налоговая защита платежей определяется выплатами из следующей статьи:

- а) чистой прибыли
- б) стоимости вновь привлекаемого капитала
- в) налогооблагаемой прибыли
- г) валовой прибыли

Задание 18

Договор операционного лизинга заключается на срок:

- а) больше срока службы предмета лизинга
- б) равный сроку службы предмета лизинга
- в) меньше срока службы предмета лизинга

Задание 19

К основным положениям фундаментального анализа относятся:

- а) изучение балансов, отчетов о прибылях и убытках и других финансовых документов, публикуемых корпорациями
- б) анализ состояния рынков, на которые данная компания выходит со своей продукцией
- в) изучение динамики биржевых курсов
- г) построение системы графиков цен, спроса и предложения

Задание 20

Рассчитывается по простой арифметической средней индекс:

- а) Нью-Йоркской фондовой биржи
- б) Доу-Джонса
- в) РТС
- г) Standard & Poor's 500

Задание 21

Коэффициент бета характеризует:

- а) тангенс угла наклона линии регрессии
- б) отношение инвестора к риску
- в) дисперсию случайной величины
- г) риск портфеля ценных бумаг

Задание 22

Акция куплена в начале периода за 152, а продана в конце периода за 141 руб. Дивиденд, полученный в этом периоде, 7 руб. Найдите доходность (с точностью до десятой, в %). (-2,6)

Задание 23

Принято, что для ликвидных акций отношение разности между минимальной ценой предложения и максимальной ценой спроса к максимальной цене спроса не должно превышать:

- а) 1%
- б) 3%
- в) 2%
- г) 5%

Задание 24

Доход от инвестиций в акции получают в виде / в размере:

- а) дивидендов
- б) цены их продажи
- в) разницы в ценах покупки и продажи

- г) значения коэффициента ликвидности акций

Задание 25

Какая из перечисленных стадий рассматривается и в одноэтапной, и в трехэтапной модели оценки цены акции?

- а) стадия зрелости
- б) стадия роста
- в) переходный период
- г) стадия угасания

Задание 26

Доходность акции зависит:

- а) от цены продажи
- б) от цены покупки
- в) от величины дивиденда
- г) от всех вышеперечисленных показателей

Задание 27

Акция куплена в начале года за 152 руб. Дивиденд, полученный в этом году, равен 7 руб. Найдите ставку дивиденда (с точностью до десятой, в %). (4,6)

Задание 28

Минимальная цена предложения на акцию 17,2, максимальная цена спроса — 16,1 руб. Определите ликвидность акции.

- а) акция является ликвидной
- б) в условии недостаточно данных для определения ликвидности акции
- в) акция является неликвидной
- г) акция является сверхликвидной

Задание 29

Риск доходности портфеля зависит:

- а) от ковариаций случайных доходностей ценных бумаг
- б) от чистой прибыли на одну акцию
- в) от цен ценных бумаг
- г) от долей ценных бумаг, входящих в портфель

Задание 30

Вероятность повышения цен акции на эффективном рынке два дня подряд и понижения на третий день равна:

- а) 0,25
- б) 0,125
- в) 0,0625
- г) 0,5

Задание 31

В соответствии с гипотезой эффективного рынка:

- а) можно только приближенно составить прогнозы поведения цен
- б) возможность составления точного прогноза поведения цен зависит от значения коэффициента корреляции между изменением цен любого дня и следующего за ним дня
- в) невозможно составить точные прогнозы поведения цен
- г) можно точно составить прогнозы поведения цен

Задание 32

Что из перечисленного не является одним из шести уроков эффективного рынка?

- а) акции должны быть совершенными заменителями друг друга
- б) на эффективном рынке цены содержат всю имеющуюся информацию о стоимости любой ценной бумаг
- в) динамика цен в прошлом не несет никакой информации о будущих изменениях цен
- г) финансовые нововведения, например дробление акций, изменение учетной политики фирмы, на эффективном рынке не принесут дополнительных доходов
- д) все вышеперечисленные утверждения являются уроками эффективного рынка

Задание 33

При отборе акций в портфель следует использовать:

- а) матрицу математических ожиданий доходностей всех исследуемых акций
- б) физические модели принятия решений
- в) матрицу коэффициентов корреляции доходностей всех исследуемых акций

- г) матрицу коэффициентов корреляции доходностей акций с максимальным уровнем риска
- д) трехэтапную модель оценки цены акции
- е) матрицу средних квадратичных отклонений доходностей всех исследуемых акций

Задание 34

Бессрочная облигация номиналом 10 000 руб., проценты по которой выплачиваются раз в году, приобретена за 7100 руб. Купонная ставка 10% годовых. Определите курс облигации и ее доходность.

- а) Курс облигации 14%, доходность 24% годовых
- б) курс облигации 14%, доходность 10% годовых
- в) курс облигации 71%, доходность 24% годовых
- г) курс облигации 71%, доходность 7,1% годовых
- д) курс облигации 71%, доходность 14% годовых

Задание 35

Платежи по облигациям осуществляются эмитентом:

- а) одновременно с платежами по акциям
- б) после платежей по акциям
- в) перед платежами по акциям
- г) либо до платежей по акциям, либо после — на усмотрение эмитента

Задание 36

Бескупонная облигация со сроком 5 лет куплена по курсу 85%. Определите доходность инвестиций (в %, с точностью до десятой). (3,3)

Задание 37

К основным характеристикам облигаций не относится:

- а) купонная процентная ставка
- б) рейтинг
- в) номинал
- г) дата погашения

Задание 38

Расчет реальной цены проводится методом:

- а) постоянных доходов
- б) технического анализа
- в) переменных доходов
- г) дисконтированных доходов

Задание 39

Точность расчета цены облигации повышается при учете:

- а) только дюрации
- б) дюрации и изгиба
- в) только изгиба
- г) других показателей; учет дюрации и изгиба не влияет на точность расчета

Задание 40

В какой момент форвардный контракт приобретает цену?

- а) в момент его заключения
- б) когда цена поставки начнет изменяться
- в) на следующий день после его заключения
- г) когда форвардная цена начнет отличаться от цены поставки

Задание 41

Выберите верное утверждение о форвардном контракте:

- а) его исполнение гарантируется расчетной палатой биржи
- б) форвардный контракт — условная сделка
- в) цена форвардного контракта первоначально равна цене поставки
- г) заключение форвардного контракта не требует от сторон каких-либо расходов, кроме накладных

Задание 42

По каждому виду фьючерсных контрактов биржа устанавливает лимит отклонения фьючерсной цены текущего дня от котировочной цены предыдущего дня с целью:

- а) усилить гарантии исполнения сделок
- б) не допустить чрезмерную спекуляцию

- в) дать инвестору возможность подумать
- г) дать инвестору ориентацию для работы с контрактами
- д) повысить спрос на фьючерсные контракты

Задание 43

- а) В конце каждого торгового дня расчетная палата переводит сумму выигрыша с маржевого счета проигравшей стороны на счет выигравшей. Эта сумма называется маржой:
- б) переменной
- в) начальной
- г) постоянной
- д) неполной

Задание 44

При заключении фьючерсного контракта фьючерсная цена может быть: выше, равной или ниже будущей цены спот

- а) строго выше или ниже будущей цены спот
- б) только выше будущей цены спот
- в) только равной будущей цене спот
- г) только ниже будущей цены спот

Задание 45

Межтоварный спрэд заключается:

- а) в одновременной покупке и продаже форвардных контрактов на совершенно разные, не взаимозаменяемые товары
- б) в одновременной покупке и продаже фьючерсных контрактов на совершенно разные, не взаимозаменяемые товары
- в) в одновременной покупке и продаже фьючерсных контрактов на разные, но взаимозаменяемые товары
- г) в одновременной покупке и продаже форвардных контрактов на разные, но взаимозаменяемые товары

Задание 46

Спрэдом «быка» называется стратегия, предполагающая:

- а) длинную позицию (покупка контракта) по более позднему (дальнему) контракту
- б) короткую позицию (продажа контракта) по более позднему (дальнему) контракту
- в) короткую позицию (продажа контракта) по более раннему (ближнему) контракту
- г) длинную позицию (покупка контракта) по более раннему (ближнему) контракту

Задание 47

Формирование спрэда по сравнению с только покупкой или продажей фьючерсных контрактов:

- а) менее рискованная стратегия
- б) более рискованная стратегия
- в) стратегия с тем же уровнем риска

Задание 48

Спрэдом «медведя» называется стратегия, предполагающая:

- а) короткую позицию (продажа контракта) по более раннему контракту
- б) короткую позицию (продажа контракта) по более позднему контракту
- в) длинную позицию (покупка контракта) по более позднему контракту
- г) длинную позицию (покупка контракта) по более раннему контракту

Задание 49

Имеются два инвестиционных проекта, генерирующих следующие платежи постнумерандо.

Проект 1: –10 –10 10 19.

Проект 2: –10 –10 10 19,68.

Можно ли принять эти проекты для исполнения?

- а) оба проекта могут быть приняты
- б) оба проекта не могут быть приняты
- в) проект 1 может быть принят, проект 2 — нет
- г) проект 2 может быть принят, проект 1 — нет
- д) в условии недостаточно данных для расчетов

Задание 50

Проект может быть принят при значении индекса прибыльности:

- а) больше единицы

- б) равном единице
- в) равном нулю
- г) меньше единицы

Практико-ориентированная часть

Вариант 1

Демонстрируя способность исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития финансового сектора путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов, определите доходность финансовой операции. Венчурный инвестор вложил в проект 150 тыс. руб. По прошествии шести лет инвестор продал акции венчурной фирмы за 9 млн. руб.

Вариант 2

Демонстрируя навыки выполнения профессиональных обязанностей по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов и организаций различных отраслей экономики, разработки направлений повышения ее эффективности, выберите тип финансовой операции. Предприятие планирует приобрести комплектующие изделия на сумму 200 тыс. руб. Поставщик предложил поставить эти изделия с отсрочкой платежа на два месяца. При этом цена комплектующих возрастает до 205 тыс. руб. Для немедленной оплаты можно использовать банковский кредит со сроком два месяца. Ставка кредита 20% годовых.

Вариант 3

Демонстрируя способность исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития финансового сектора путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов, определите время погашения долга. Долг в размере 50 тыс. руб. погашается равными частями в конце каждого квартала по 2,5 тыс. руб. На взносы начисляются проценты раз в году по ставке 15% годовых.

Вариант 4

Демонстрируя способность исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития финансового сектора путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов, определите доходность инвестиций. Единовременное вложение средств в предприятие составило 50 тыс. руб. В течение семи лет по истечении каждого квартала инвестор получает 2,5 тыс. руб.

Вариант 5

Демонстрируя навыки выполнения профессиональных обязанностей по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов и организаций различных отраслей экономики, разработки направлений повышения ее эффективности, определите проигравшую сторону и величину потерь. Менеджер заключил 100 форвардных контрактов на поставку покупателю контрактов 100 акций по каждому контракту по цене 12 руб. за каждую акцию. В момент поставки цена акции составляла 11 руб. 73 коп.

Вариант 6

Демонстрируя способность исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития финансового сектора путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов, найдите точку безубыточности. Цена единицы товара, выпускаемого предприятием, 5500 руб. Постоянные издержки предприятия 11 млн. руб. Переменные издержки на изготовление единицы товара составляют 45% цены единицы товара.

Вариант 7

Демонстрируя навыки выполнения профессиональных обязанностей по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов и организаций различных отраслей экономики, разработки направлений повышения ее эффективности, определите ставку дивиденда, который был получен во время нахождения акции у владельца. Акция приобретена за 28 и продана за 34 руб. Номинальная цена акции 20 руб. Через некоторое время акция была продана за 173 руб. Доходность операции составила 30% за время данной операции.

Вариант 8

Демонстрируя способность исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития финансового сектора путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов, определите цену облигации. Номинальная цена облигации равна 500 руб., ее курс 100,23.

Вариант 9

Демонстрируя навыки выполнения профессиональных обязанностей по осуществлению текущей деятельности финансово-кредитных институтов и организаций различных отраслей экономики, разработки направлений повышения ее эффективности, определите доходность инвестиций. Бескупонная облигация со сроком пять лет приобретена по курсу 63%.

Вариант 10

Демонстрируя способность исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития финансового сектора путем анализа финансово-экономической информации с использованием современных методов и информационных технологий, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов, определите силу роста для сложной процентной ставки наращивания 20% годовых

4.5. Фонд оценочных средств по Дисциплине Управление финансами и бюджетирование.

Форма аттестации по дисциплине - электронный экзамен

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-1 Способен исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития экономики страны и ее финансового сектора, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов	ПК-1.1. Демонстрирует знания об основополагающих финансовых категориях, практики управления финансами в организации, необходимости управления денежными оттоками организации и их роли в современных рыночных отношениях.	Знает: основные законодательные акты и документы в области финансов и финансовой деятельности государства и организаций; структуру и принципы организации управления финансами в организации; анализ финансового состояния организации и прогнозирование возможного банкротства; методы финансового анализа хозяйственных процессов операционного анализа и теории финансового рычага; стратегию и тактику финансового управления в современной рыночной экономике и прогнозирование денежных потоков; приемы формирования бюджетного процесса в организации и принципами составления бюджетов различных уровней основы оценки финансовых и предпринимательских рисков. Умеет: анализировать информационные и статистические материалы по оценке финансового состояния организации, определять на практике все базовые понятия управления финансами в организации; использовать методы финансирования, планирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современные принципы организации и методы управления финансами организации для регулирования социально-

		экономических процессов в условиях рыночной экономики; использовать современные методики оценки эффективности инвестиционных проектов; использовать современное программное обеспечение для разработки и реализации финансовых управленческих решений, а также оценки их эффективности. Владеет: навыками оценки эффективности финансовой деятельности хозяйствующего субъекта; разработки бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, а также различных других форм финансовых планов; управления структурой капитала и оценки его доходности; оценки предпринимательских, инвестиционных и финансовых рисков; построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики в организации; управления инвестиционным портфелем.
--	--	--

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-1.1. Систематизирует, структурирует и анализирует финансово-экономическую информацию, характеризующую современное состояние и тенденции развития экономики страны и ее финансового сектора			
Не знает: основные законодательные акты и документы в области финансов и финансовой деятельности государства и организаций; структуру и принципы организации управления финансами в организации; анализ финансового состояния организации и прогнозирование возможного банкротства; методы финансового анализа хозяйственных процессов операционного анализа и теории финансового рычага; стратегию и тактику финансового управления в современной рыночной экономике и прогнозирование денежных потоков; приемы формирования бюджетного процесса в организации и принципами составления	Поверхностно знает: основные законодательные акты и документы в области финансов и финансовой деятельности государства и организаций; структуру и принципы организации управления финансами в организации; анализ финансового состояния организации и прогнозирование возможного банкротства; методы финансового анализа хозяйственных процессов операционного анализа и теории финансового рычага; стратегию и тактику финансового управления в современной рыночной экономике и прогнозирование денежных потоков; приемы формирования бюджетного процесса в организации и принципами составления бюджетов различных уровней	Знает: основные законодательные акты и документы в области финансов и финансовой деятельности государства и организаций; структуру и принципы организации управления финансами в организации; анализ финансового состояния организации и прогнозирование возможного банкротства; методы финансового анализа хозяйственных процессов операционного анализа и теории финансового рычага; стратегию и тактику финансового управления в современной рыночной экономике и прогнозирование денежных потоков; приемы формирования бюджетного процесса в организации и принципами составления бюджетов различных уровней	Знает: основные законодательные акты и документы в области финансов и финансовой деятельности государства и организаций; структуру и принципы организации управления финансами в организации; анализ финансового состояния организации и прогнозирование возможного банкротства; методы финансового анализа хозяйственных процессов операционного анализа и теории финансового рычага; стратегию и тактику финансового управления в современной рыночной экономике и прогнозирование денежных потоков; приемы формирования бюджетного процесса в организации и принципами составления

бюджетов различных уровней основы оценки финансовых и предпринимательских рисков Не умеет: анализировать информационные и статистические материалы по оценке финансового состояния организации, определять на практике все базовые понятия управления финансами в организации; использовать методы финансирования, планирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современные принципы организации и методы управления финансами организации для регулирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики; использовать современные методики оценки эффективности инвестиционных проектов; использовать современное программное обеспечение для разработки и реализации финансовых управленческих решений, а также оценки их эффективности Не владеет: навыками оценки эффективности финансовой деятельности хозяйствующего субъекта; разработки бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, а также различных других форм финансовых планов; управления структурой капитала и оценки его доходности; оценки предпринимательских,	основы оценки финансовых и предпринимательских рисков В целом умеет: анализировать информационные и статистические материалы по оценке финансового состояния организации, определять на практике все базовые понятия управления финансами в организации; использовать методы финансирования, планирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современные принципы организации и методы управления финансами организации для регулирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики; использовать современные методики оценки эффективности инвестиционных проектов; использовать современное программное обеспечение для разработки и реализации финансовых управленческих решений, а также оценки их эффективности В целом владеет: навыками оценки эффективности финансовой деятельности хозяйствующего субъекта; разработки бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, а также различных других форм финансовых планов; управления структурой капитала и оценки его доходности; оценки предпринимательских, инвестиционных и финансовых рисков; построения долгосрочной и краткосрочной	основы оценки финансовых и предпринимательских рисков, но допускает несущественные ошибки Умеет: анализировать информационные и статистические материалы по оценке финансового состояния организации, определять на практике все базовые понятия управления финансами в организации; использовать методы финансирования, планирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современные принципы организации и методы управления финансами организации для регулирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики; использовать современные методики оценки эффективности инвестиционных проектов; использовать современное программное обеспечение для разработки и реализации финансовых управленческих решений, а также оценки их эффективности, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыками оценки эффективности финансовой деятельности хозяйствующего субъекта; разработки бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, а также различных других форм финансовых планов; управления структурой капитала и оценки его доходности; оценки предпринимательских, инвестиционных и финансовых рисков; построения долгосрочной и краткосрочной финансовой	бюджетов различных уровней основы оценки финансовых и предпринимательских рисков Умеет: анализировать информационные и статистические материалы по оценке финансового состояния организации, определять на практике все базовые понятия управления финансами в организации; использовать методы финансирования, планирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современные принципы организации и методы управления финансами организации для регулирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики; использовать современные методики оценки эффективности инвестиционных проектов; использовать современное программное обеспечение для разработки и реализации финансовых управленческих решений, а также оценки их эффективности Владеет: навыками оценки эффективности финансовой деятельности хозяйствующего субъекта; разработки бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, а также различных других форм финансовых планов; управления структурой капитала и оценки его доходности; оценки предпринимательских
---	--	---	--

инвестиционных и финансовых рисков; построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики в организации; управления инвестиционным портфелем	финансовой политики в организации; управления инвестиционным портфелем, но испытывает сильные затруднения	политики в организации; управления инвестиционным портфелем, но иногда допускает ошибки	инвестиционных и финансовых рисков; построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики в организации; управления инвестиционным портфелем
--	---	---	--

Оценочные средства

Задания для текущего контроля.

Вопросы для обсуждения:

Тема 1. Сущность и принципы финансового планирования и бюджетирования.

1. Субъекты финансового планирования.
2. Центры финансовой ответственности.
3. Бюджетное управление по центрам ответственности и стимулирования менеджмента.
4. Капитальный бюджет, его формирование и роль в управлении финансами.

Тема 2. Виды бюджетов и методы их составления.

1. Комплексный метод бюджетирования
2. Жесткие и гибкие бюджеты, сравнительный анализ достоинств и недостатков.
3. Типовой алгоритм составления бюджета.

Тема 3. Финансовая структура организации.

1. Описание бизнес-функций "как должно быть".
2. Управляющие показатели пирамиды уровней управления: центров финансовой ответственности и мест возникновения затрат.
3. Принципы стоимостной оценки бизнес-процессов с учетом факторов времени и информации.

Тема 4. Процесс бюджетирования и его основные этапы.

1. Сущность бюджетного процесса.
2. Бюджетный регламент: понятие, составные элементы, порядок разработки.
3. Структура системы бюджетирования.
4. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования.
5. Контроль исполнения бюджета организации.
6. Корректировка значений управляющих показателей

Тема 5. Операционные и финансовые бюджеты. Технология составления бюджетов.

1. Отраслевые особенности производственных бюджетов.
2. Особенности формирования бюджета закупок в организациях различных отраслей, сфер деятельности.
3. Отраслевые особенности БДДС.
4. Взаимосвязь внешней и внутренней отчетности.
5. Финансовый анализ в системе бюджетирования.

Тема 6. Проблемы функционирования систем бюджетирования в российских организациях.

1. Принципы автоматизации бюджетирования.
2. Перспективы реализации методов бюджетирования в отечественных и зарубежных программно-аналитических системах.
3. Позиция топ-менеджмента организации. Проблемы ответственности и координации.
4. Независимый консалтинг (аудит) и его необходимость при разработке и автоматизации систем бюджетирования.

Тестовые задания

1. Финансовые бюджеты разрабатываются для:

- а) отдельных видов деятельности предприятия;
- б) предприятия в целом или для группы предприятий (в случае холдинговой структуры);
- в) структурного подразделения.

2. Бюджет движения денежных средств предназначен для управления:

- а) ликвидностью предприятия;

- б) оборотными активами;
 - в) операционной эффективностью;
3. Планирование финансовых результатов методом бюджетирования предполагает составление:
- а) инвестиционного бюджета;
 - б) операционных бюджетов и прогнозного отчета о прибылях и убытках;
 - в) бюджета прямых затрат труда.
4. Содержание операционного бюджетирования состоит в следующем:
- а) в составлении сквозной системы операционных смет и бюджетов движения денежных средств по основным операциям - производству, затратам, продажам;
 - б) в составлении основных финансовых планов - плана движения денежных средств, прогноза планового бухгалтерского баланса, плана прибылей и убытков, инвестиционного бюджета;
 - в) в совокупности операционных и основных финансовых планов.
5. Бюджет доходов и расходов позволяет управлять:
- а) ликвидностью;
 - б) операционной эффективностью (прибыльностью);
 - в) финансовой устойчивостью предприятия.
6. Основой постановки бюджетирования является:
- а) схема технологического процесса;
 - б) финансовая структура предприятия;
 - в) производственная структура.
7. Основные виды бюджетов предприятия
- а) текущие (операционные), финансовый бюджет;
 - б) бюджет общепроизводственных затрат, бюджет продаж;
 - в) план движения денежных средств, прогнозный баланс.
8. К числу финансовых бюджетов относятся:
- а) бюджет движения денежных средств, прогнозный баланс;
 - б) бюджет продаж, бюджет прямых затрат на оплату труда, бюджет прямых затрат на материалы;
 - в) бюджет общепроизводственных накладных расходов, бюджет коммерческих расходов.
9. Сводный бюджет предприятия является сбалансированным если:
- а) обеспечивает высокий уровень текущей эффективности;
 - б) обеспечивает положительные плановые финансовые результаты и поддерживает значение показателей финансового состояния на приемлемом уровне;
 - в) обеспечивает высокий уровень ликвидности предприятия.
10. Финансовый дефицит это:
- а) отрицательное сальдо денежных потоков;
 - б) падение показателей текущей платежеспособности (ликвидности) предприятия ниже нормативных или минимально допустимых;
 - в) отрицательное сальдо денежных потоков и падение показателей текущей платежеспособности (ликвидности) предприятия ниже нормативных или минимально допустимых.
11. Для оперативного управления денежными средствами разрабатываются следующие документы:
- а) платежный календарь и реестр платежей;
 - б) штатное расписание;
 - в) график ввода - выбытия оборудования.
12. Бюджет продаж отражает данные о:
- а) производственной мощности предприятия;
 - б) прогнозах сбыта;
 - в) конкурентах.
13. Бюджет прямых затрат труда отражает данные о:
- а) величине фонда оплаты труда аппарата управления;
 - б) численности трудящихся предприятия;
 - в) величине фонда оплаты труда основных производственных рабочих;

14. Бюджет закупок материалов (в стоимостном выражении) определяется на основе:
- а) бюджета продаж;
 - б) потребности в закупках (в натуральном выражении) и плановых цен;
 - в) инвестиционного плана.
15. Результирующим показателем бюджета движения денежных средств является:
- а) суммарный денежный поток;
 - б) чистый денежный поток;
 - в) остаток денежных средств на конец периода.
16. Добавленные затраты представляют собой совокупность:
- а) прямых материальных затрат и общепроизводственных расходов
 - б) прямых трудовых затрат и общепроизводственных расходов
 - в) прямых трудовых и материальных затрат
17. В условиях материалоемкого производства в качестве базы для распределения косвенных расходов между отдельными видами продукции (работ, услуг) целесообразно выбрать:
- а) количество изготовленных изделий каждого вида;
 - б) стоимость материальных ресурсов, необходимых для изготовления каждого изделия;
 - в) стоимость прямых затрат, необходимых для выполнения каждого изделия.
18. В гибком бюджете затраты:
- а) рассчитываются;
 - б) планируются;
 - в) сопоставляются плановые и фактические данные.
19. Период бюджетирования зависит от:
- а) продолжительности календарного периода;
 - б) целей планирования;
 - в) объема выпускаемой продукции.
20. Маржинальный доход это:
- а) прибыль минус постоянные затраты;
 - б) выручка минус переменные затраты;
 - в) доход на единицу выпущенной продукции
21. Бюджетное управление это:
- а) операционная система управления компанией по центрам финансовой отчетности с помощью системы бюджетов;
 - б) первый шаг в процессе составления генерального бюджета компании;
 - в) процесс составления плана по товарному ассортименту и объему продаж.
22. Доходы и расходы статического бюджета планируются:
- а) в зависимости от объема реализации продукции;
 - б) на определенный период;
 - в) оба предыдущих ответа.
23. Частный бюджет представляет собой:
- а) смету доходов и расходов конкретного подразделения
 - б) часть генерального бюджета
 - в) элемент управленческой учетной политики
24. Результатом составления генерального бюджета являются:
- а) план прибыли и убытков, бюджет капитальных вложений;
 - б) прогнозируемый баланс, бюджет прибыли и убытков;
 - в) бюджет движения денежных средств, бюджет прибыли и убытков, прогнозируемый баланс.
25. С чего начинается процесс разработки генерального бюджета:
- а) с бюджета производства;
 - б) с бюджета продаж;
 - в) с бюджета себестоимости продаж.

Задания для промежуточной аттестации

1. Значение финансового планирования и бюджетирования в условиях рыночной экономики.
2. Проблемы внедрения бюджетирования на российских предприятиях на современном этапе (общая характеристика и возможные пути решения).
3. Понятие бюджетирования. Задачи бюджетирования.
4. Понятие бюджета. Соотношение понятий "план" и "бюджет". Функции бюджета.
5. Классификация бюджетов.
6. Структура бюджетов.
7. Порядок составления бюджетов.
8. Бюджет доходов и расходов: особенности национального формата. Форматы российского и международного стандарта.
9. Бюджет движения денежных средств. Форматы российского и международного стандарта
10. Расчетный баланс и взаимосвязь основных бюджетов. Финансовые коэффициенты
11. Общий бюджет. Процесс формирования общего бюджета.
12. Операционные бюджеты: виды и основные подходы к формированию
13. Бюджет продаж
14. Бюджет коммерческих расходов
15. Бюджет прямых затрат на материалы
16. Бюджет затрат на оплату труда
17. Бюджет общепроизводственных расходов
18. Бюджет себестоимости, бюджет производства
19. Бюджетный отчет о прибылях и убытках.
20. Структура операционных бюджетов, назначение и требования к составлению (по видам бюджетов).
21. Финансовые бюджеты: бюджет движения денежных средств (по основной, инвестиционной и финансовой деятельности),
22. Бюджет капитальных вложений,
23. Бюджетный бухгалтерский баланс: структура, назначение, основные требования к составлению
24. Системы корпоративного бюджетирования.
25. Бюджетирование на нулевой основе Таблица ранжирования
26. Сбалансированный бюджет компании
27. Финансовая эффективность бизнеса. Роль доходности активов
28. Методика поиска баланса между тремя группами показателей
29. Организация бюджетирования на предприятии: основные требования, подразделения.
30. Понятие финансовой структуры
31. Центры финансовой ответственности (ЦФО)
32. Центры финансового учета (ЦФУ)
33. Места возникновения затрат (МВЗ)
34. Диагностика финансовой структуры: методика, критерии выделения центров ответственности и учета, сферы полномочий и ответственности
35. Системы консолидации в сводные бюджеты
36. Целевые показатели и нормативы ЦФО, ЦФУ и МВЗ
37. Положение о финансовой структуре.
38. Бюджетный цикл и бюджетный период Минимальный бюджетный период
39. Бюджетный контроллинг
40. Последовательность процедур представления, согласования и утверждения бюджета.
41. Схемы составления бюджетов с ЦФО, ЦФУ и МВЗ
42. Положение о бюджетном регламенте
43. Оценка эффективности внедрения и функционирования бюджетирования через систему сбалансированных показателей.
44. Традиционный и рекомендуемый подходы к автоматизации бюджетирования
45. Методика внедрения системы управленческого учета и бюджетирования предприятия
46. Контроль и анализ исполнения бюджета.
47. Бюджетная модель в компаниях различного типа
48. Форматы бюджета Операционный бюджет и его составляющие
49. Форматы бюджета Финансовый бюджет и его составляющие
50. Форматы бюджета Инвестиционный бюджет
51. Сводный бюджет доходов и расходов.
52. Бюджет выплат по финансовой деятельности.
53. Бюджет движения денежных средств.
54. Бюджет по балансовому листу.

55. Классификация затрат для различных целей управленческого учета
56. Эффективные технологии снижения затрат
57. Этапы разработки бюджетов подразделений
58. Представление и защита бюджетов подразделений
59. Скользящее, гибкое бюджетирование

4.6. Фонд оценочных средств по Дисциплине Международные валютно-кредитные и финансовые отношения.

Форма аттестации по дисциплине - Зачет

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-2 Способен проводить мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты	ПК-2.1. Понимает базовые принципы функционирования экономики, экономического развития, валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; способен анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития	Знает: основные теоретико-методологические подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе; методику изучения валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; методику анализа международных финансово-экономических показателей и их особенности Умеет: анализировать основные социально-экономические показатели; определять взаимосвязь правового и экономического валютно-кредитного сектора; использовать методы финансирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современное программное обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений и оценки их эффективности; анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений в экономике организации. Владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования современного программного обеспечения для разработки и прогнозирования роста и развития

		международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методами анализа социально-экономических процессов развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методологией экономического анализа проблем; разработкой бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, управления структурой капитала и оценки его доходности; инструментами построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики международных валютно-кредитных и финансовых отношений в организации.
--	--	---

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-2.1. Понимает базовые принципы функционирования экономики, экономического развития, валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; способен анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития			
Не знает: основные теоретико-методологические подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе; методику изучения валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; методику анализа международно-финансово-экономических показателей и их особенности Не умеет: анализировать основные социально-экономические показатели; определять взаимосвязь правового и экономического валютно-кредитного сектора; использовать методы финансирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современное программное обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных	Поверхностно знает: основные теоретико-методологические подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе; методику изучения валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; методику анализа международно-финансово-экономических показателей и их особенности В целом умеет: анализировать основные социально-экономические показатели; определять взаимосвязь правового и экономического валютно-кредитного сектора; использовать методы финансирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современное программное обеспечение для разработки и прогнозирования роста и	Знает: основные теоретико-методологические подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе; методику изучения валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; методику анализа международно-финансово-экономических показателей и их особенности, но допускает несущественные ошибки Умеет: анализировать основные социально-экономические показатели; определять взаимосвязь правового и экономического валютно-кредитного сектора; использовать методы финансирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками; использовать современное программное обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и	Знает: основные теоретико-методологические подходы к анализу социально-экономических процессов в современном обществе; методику изучения валютно-кредитных и финансовых отношений на международном уровне; методику анализа международно-финансово-экономических показателей и их особенности Умеет: анализировать основные социально-экономические показатели; определять взаимосвязь правового и экономического валютно-кредитного сектора; использовать методы финансирования, прогнозирования и бюджетирования текущей деятельности; владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками;

валютно-кредитных и финансовых отношений и оценки их эффективности; анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений в экономике организации. Не владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования современного программного обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методами анализа социально-экономических процессов развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методологией экономического анализа проблем; разработкой бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, управления структурой капитала и оценки его доходности; инструментами построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики международных валютно-кредитных и финансовых отношений в организации	развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений и оценки их эффективности; анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений в экономике организации, но испытывает затруднения В целом владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования современного программного обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методами анализа социально-экономических процессов развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методологией экономического анализа проблем; разработкой бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, управления структурой капитала и оценки его доходности; инструментами построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики международных валютно-кредитных и финансовых отношений в организации, но испытывает сильные затруднения	финансовых отношений и оценки их эффективности; анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений в экономике организации, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования современного программного обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методами анализа социально-экономических процессов развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методологией экономического анализа проблем; разработкой бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, управления структурой капитала и оценки его доходности; инструментами построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики международных валютно-кредитных и финансовых отношений в организации, но иногда допускает ошибки	использовать современное программное обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений и оценки их эффективности; анализировать основные проблемы, тенденции и перспективы развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений в экономике организации. Владеет: навыками поиска, анализа, интерпретации и использования современного программного обеспечение для разработки и прогнозирования роста и развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методами анализа социально-экономических процессов развития международных валютно-кредитных и финансовых отношений; методологией экономического анализа проблем; разработкой бюджетов как краткосрочного, так и долгосрочного характера, управления структурой капитала и оценки его доходности; инструментами построения долгосрочной и краткосрочной финансовой политики международных валютно-кредитных и финансовых отношений в организации
--	---	--	--

Оценочные средства

Задания для текущего контроля

Темы рефератов:

1. Современные валютные режимы.
2. Бреттон - Вудская система валютных отношений.
3. Международный валютный фонд и его место в современной мировой валютной системе.
4. Платежный баланс России, его эволюция и особенности.
5. Валютная политика России.
6. Эволюция принципов и механизмов установления курсов валют.
7. Решение Ямайской международной валютной конференции 1976 года.
8. Механизм формирования курсов валют в условиях их свободного плавления и его российские особенности.
9. Взаимодействие экономического развития страны и курса ее валюты.
10. Платежный баланс.
11. Валюта и валютная политика США.
12. Валюта и валютная политика крупнейших стран Латинской Америки.
13. Валюта и валютная политика Китайской народной республики.
14. Валютные риски и средства страхования.
15. Современные международные деньги в Европе, Африке, и Латинской Америке.
16. Валютные аукционы, тендеры, биржи; использование этих форм валютного обмена в России.
17. Валюта и валютная политика Японии.
18. Валютные операции коммерческих банков.
19. Государственное регулирование международных кредитных отношений.
20. Международное кредитование и финансирование развивающихся стран.
21. Эволюция роли золота в международных валютных отношениях.
22. Валютная деятельность коммерческих банков.
23. Новое в валютном регулировании и валютном контроле в России.
24. Валютная политика Российского государства и ее эволюция.
25. Финансовые кризисы последней четверти 20-го века-начала 21-го.

Тестовые задания

1. Какие из перечисленных элементов включает в себя мировая валютная система (МВС):
 - а) мировой денежный товар и международная ликвидность; валютный курс; валютные рынки;
 - б) международные валютно-финансовые организации; межгосударственные договоренности
 - в) мировой денежный товар и международная ликвидность; валютный курс; валютные рынки; Бреттон-Вудскую систему фиксированных валютных курсов
 - г) мировой денежный товар и международная ликвидность; валютный курс; валютные рынки; Ямайскую систему плавающих валютных курсов
2. Резервная валюта – это:
 - а) любая денежная единица других стран
 - б) доллар США
 - в) функциональная форма мировых денег
 - г) валюта, которая выполняет функции интернациональной меры стоимости, международного платежного и резервного средства.
3. К международным наднациональным валютно-финансовым организациям не относятся:
 - а) Международный валютный фонд (МВФ)
 - б) Международный банк реконструкции и развития
 - в) Банк международных расчетов в Базеле
 - г) Европейский инвестиционный банк
 - д) Азиатский банк развития
 - е) Африканский банк развития ж) Исламский банк развития
 - з) Центральный банк России
4. Какие факторы влияют на повышение курса национальной валюты?

- а) отрицательное сальдо платежного баланса
- б) задержка международных расчетов
- в) темп инфляции в стране ниже, чем в странах-партнерах
- г) положительное сальдо платежного баланса

5. В рамках какой валютной системы установился долларовый стандарт?

- а) Генеузской валютной системы
- б) Бреттон-вудской валютной системы
- в) Парижской валютной системы
- г) Ямайской валютной системы
- д) Европейской валютной системы

6. К какой форме валютной политики относится политика по изменению учетной ставки центрального банка?

- а) дисконтная политика
- б) двойной валютный рынок
- в) множественность валютного курса
- г) диверсификация валютных резервов
- д) девальвация и ревальвация.

7. Как называется элемент валютной системы, под которым понимается соотношение между двумя валютами, устанавливаемое в законодательном порядке?

- а) режим валютного курса
- б) валютный паритет
- в) международная валютная ликвидность
- г) валютный рынок

8. МВФ был создан:

- а) для реформирования международной валютной системы
- б) для предоставления кредитов странам - импортерам нефти с целью покрытия дополнительных расходов, вызванных удорожанием нефти и нефтепродуктов
- в) для регулирования валютно-кредитных отношений и оказания помощи в экономическом развитии странам-участницам
- г) осуществления инвестиционных проектов.

9. Валютная система – это:

- а) система международных кредитных организаций;
- б) механизм регулирования сферы международных расчетов и валютных рынков
- в) форма организации и регулирования валютных отношений, закреплённая национальным законодательством или международными соглашениями
- г) международные отношения, связанные с функционированием мировых денег
- д) система двусторонних и многосторонних государственных соглашений в международной валютной сфере.

10. Специальные права заимствования (СДР) – это _____.

11. Каковы особенности режима фиксированного валютного курса?

- а) фиксация курса к одной валюте
- б) фиксация курса к валютной корзине
- в) независимо плавающий валютный курс

12. Валюта данного государства – это _____ валюта.

13. Каковы особенности режима плавающего валютного курса?

- а) курс устанавливается центральным банком
- б) курс устанавливается коммерческими банками – операторами валютного рынка
- в) курс не зависит от спроса и предложения на валюту
- г) курс меняется под влиянием спроса и предложения на валюту.

14. Что такое кросс-курс?

- а) курс единицы национальной валюты, выраженный в иностранной валюте
- б) курс единицы иностранной валюты, выраженный в национальной валюте
- в) соотношение двух валют, которое вытекает из их курсов по отношению к третьей валюте
- г) курс, по которому клиент банка продает ему иностранную валюту.

15. Какие факторы влияют на изменение курса национальной валюты?

- а) отрицательное сальдо платежного баланса;
- б) темп инфляции в стране ниже, чем в странах-партнерах;
- в) положительное сальдо платежного баланса;

16. Девальвация – это _____.

17. Валютная система – это:

- а) система международных кредитных организаций;
- б) механизм регулирования сферы международных расчетов и валютных рынков;
- в) форма организации и регулирования валютных отношений, закрепленная национальным законодательством или международными соглашениями;
- г) система двусторонних и многосторонних государственных соглашений в международной валютной сфере.

18. Что такое валютная интервенция?

- а) покупка и продажа центральным банком ценных бумаг;
- б) продажа центральным банком ценных бумаг;
- в) покупка и продажа центральным банком иностранной валюты;
- г) продажа центральным банком иностранной валюты.

19. Ревальвация – это _____.

20. В чем особенности режима плавающего валютного курса?

- а) курс устанавливается центральным банком;
- б) курс устанавливается коммерческими банками – операторами валютного рынка;
- в) курс не зависит от спроса и предложения на валюту;
- г) курс меняется под влиянием спроса и предложения на валюту.

21. Что такое валютный курс?

- а) стоимость национальной денежной единицы;
- б) соотношение валют по их покупательной способности;
- в) цена денежной единицы одной страны, выраженная в денежной единице другой страны (или в международной денежной единице);
- г) соотношение валют по их золотому содержанию.

22. Резидентами не являются

- а) физические лица, являющиеся гражданами РФ;
- б) постоянно проживающие в РФ на основании вида на жительство, предусмотренного законодательством РФ, иностранные граждане и лица без гражданства;
- в) граждане РФ, признаваемые постоянно проживающими в иностранном государстве;
- г) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством РФ.

23. К нерезидентам не относятся ...

- а) юридические лица, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории РФ;
- б) дипломатические представительства, консульские учреждения РФ и иные официальные представительства РФ, находящиеся за пределами территории РФ;
- в) организации, не являющиеся юридическими лицами, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств и имеющие местонахождение за пределами территории РФ;
- г) межгосударственные и межправительственные организации, их филиалы и постоянные представительства в РФ.

24. Совокупность общественных отношений, складывающихся при функционировании валюты в мировом хозяйстве – это международные _____ отношения.

25. Регламентация использования международных кредитных средств обращения – это элемент _____ валютной системы.

26. Унификация правил использования международных кредитных средств обращения это элемент _____ валютной системы.

27. Соотношение валют по их официальному золотому содержанию это:

- а) золотой паритет;
- б) механизм золотых точек;
- в) золотой стандарт;
- г) валютный паритет.

28. Соотношение между двумя валютами, устанавливаемое в законодательном порядке – это _____ паритет.

29. Режим валютного курса, который предусматривает совместное плавание курсов валют – это режим _____.

30. Форма валютной политики, занимающая промежуточное место между режимами фиксированных и плавающих валютных курсов – это _____ политика.

Задания для промежуточной аттестации

1. Валютная система: понятие, виды и элементы.
2. Виды валютных систем.
3. Валюта как основа валютной системы.
4. Критерии классификации валют.
5. Система золотого стандарта.
6. Бреттон-Вудская валютная система.
7. Ямайская валютная система.
8. Европейская валютная система.
9. Роль евро в международных валютно-кредитных и финансовых отношениях.
10. Валютный курс: понятие, виды.
11. Факторы, влияющие на формирование валютных курсов.
12. Режимы валютных курсов и их классификация в соответствии с МВФ.
13. Валютная политика и валютное регулирование в России.
14. Формы валютной политики.
15. Валютные ограничения и валютный контроль.
16. Регулирование режима валютного курса рубля.
17. Валютные интервенции Банка России с целью регулирования спроса и предложения на иностранную валюту.
18. Регулирование валютных операций.
19. Платежный баланс - ключевое понятие международной экономики.
20. Методы и способы балансирования платежного баланса.
21. Особенности составления и регулирования платежного баланса России.
22. Понятие и сущность мировых валютных рынков.
23. Взаимосвязь мировых и национальных валютных рынков.
24. Функции и виды валютных рынков.
25. Мировые финансовые центры.
26. Участники валютного рынка.
27. Понятие, особенности, состав, субъекты и структура международных финансов.
28. Рыночное и государственное регулирование валютных отношений.
29. Валютная политика, ее формы.
30. Валютный протекционизм и либерализация.
31. Мировой опыт перехода от валютных ограничений к конвертируемости валют.
32. Понятие международных расчетов.
33. Валютно-финансовые и платежные условия внешнеэкономических сделок.
34. Формы международных расчетов и факторы, влияющие на их выбор.
35. Понятие валютной операции.
36. Принципы классификации валютных операций.
37. Хеджирование. Валютная спекуляция. Валютный арбитраж.
38. Международный кредит.

40. Формы международного кредита.
41. Валютно-финансовые и платежные условия международного кредита.
42. Международный валютный фонд.
43. Группа Международного банка реконструкции и развития.
44. Европейский банк реконструкции и развития.
45. Региональные банки развития.
46. Региональные валютно-кредитные и финансовые организации ЕС.
47. Валютная система России.
48. Валютная политика в России.
49. Проблемы участия России в международных финансовых организациях.
50. Проблемы международных валютно-кредитных и финансовых отношений России.

4.7. Фонд оценочных средств по Дисциплине Финансовые вычисления

Форма аттестации по дисциплине - Дифференцированный зачет

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
ПК-3 Способен на основе существующих методик рассчитывать финансово-экономические показатели деятельности экономических субъектов, анализировать и использовать полученные результаты для принятия решений	ПК-3.1. Анализирует финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей	Знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей Умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей Владеет: навыком анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей
	ПК-3.2. Проводит анализ внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявляет основные факторы экономического роста, оценивает эффективность формирования и использования финансового и производственного потенциала экономических субъектов	Знает: методологию проведения анализа внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявления основных факторов экономического роста, оценивания эффективности формирования и использования финансового и производственного потенциала экономических субъектов Умеет: проводить анализ внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявлять основные факторы экономического роста, оценивать эффективность формирования и использования финансового и производственного потенциала экономических субъектов

		Владеет: навыком проведения анализа внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявления основных факторов экономического роста, оценивания эффективности формирования и использования финансового и производственного потенциала экономических субъектов
	ПК-3.3. На основе существующих методик рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов
	ПК-3.4. Использует результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-3.1. Анализирует финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей			
Не знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей Не умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета	Поверхностно знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей В целом умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических	Знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей, но допускает несущественные ошибки Умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей,	Знает: способы и методы анализа финансовой, бухгалтерской и статистической отчетности, регламентирующей порядок расчета финансово-экономических показателей Умеет: анализировать финансовую, бухгалтерскую и статистическую отчетность, регламентирующую

[illegible]

ПК-3.3. На основе существующих методик рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов			
Не знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Не умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Не владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов	Поверхностно знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов В целом умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов, но испытывает затруднения В целом владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но испытывает сильные затруднения	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но допускает несущественные ошибки Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов, но иногда допускает ошибки	Знает: методики расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов Умеет: рассчитывать и интерпретировать показатели деятельности экономических субъектов Владеет: навыком расчета и интерпретации показателей деятельности экономических субъектов
ПК-3.4. Использует результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений			
Не знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Не умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Не владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений	Поверхностно знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений В целом умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но испытывает затруднения В целом владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но испытывает сильные затруднения	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но допускает несущественные ошибки Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений, но иногда допускает ошибки	Знает: практические аспекты использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Умеет: использовать результаты анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений Владеет: навыком использования результатов анализа при составлении финансовых планов и принятий экономических, финансовых и инвестиционных решений

Оценочные средства

Задания для текущего контроля

Вопросы для обсуждения:

Тема 1. Простые проценты

1. Дайте определение процентов и процентной ставки.
2. Какие виды процентных ставок применяются в финансовых расчетах и в чем их различие?
3. Как определяется наращенная сумма по формулам простых процентов?
4. Какие варианты расчета простых процентов применяются в мировой практике?
5. Что понимается под дисконтированием? Охарактеризуйте виды дисконтирования?
6. Как определяется современная стоимость платежа при применении математического и банковского дисконтирования?
7. Как найти срок финансовой сделки и величину процентной ставки из формул наращенных сумм по простым процентам?

Тема 2. Сложные проценты

1. В чем состоит отличие сложных процентов от простых?
2. Как соотносятся величины наращенных сумм при начислении по схеме простых и сложных процентов?
3. Как определяется наращенная сумма капитала при дробном числе лет (периодов)?
4. Какая годовая процентная ставка называется номинальной?
5. Какая ставка называется эффективной годовой процентной ставкой и в каких целях она используется?
6. Охарактеризуйте два основных способа начисления сложных процентов.
7. Какая годовая учетная ставка называется номинальной?
8. Какая ставка называется эффективной годовой учетной ставкой и в каких целях она используется?
9. Что представляют собой математическое и банковское дисконтирование?
10. Как влияет налог на проценты на наращение капитала?
11. Как оценить наращенную сумму капитала с учетом ее обесценения в условиях инфляции? Что такое «эрозия» капитала?
12. Как определить реальную доходность финансовой операции?
13. Что представляет собой минимальная положительная ставка процента?
14. Какая ставка называется брутто-ставкой и для чего она используется?
15. Какие процентные ставки называются эквивалентными?
16. Как производится усреднение процентных и учетных ставок?

Тема 3. Финансовые ренты

1. Какой денежный поток называется потоком постнумерандо?
2. Какой денежный поток называется потоком пренумерандо?
3. В рамках решения каких двух задач может выполняться оценка денежного потока?
4. Какой денежный поток называют аннуитетом?
5. Что называется членом аннуитета, периодом аннуитета?
6. Какой аннуитет называется срочным?
7. Какой аннуитет называется постоянным?
8. Что такое наращенная сумма ренты?
9. Что такое приведенная стоимость ренты?
10. Что называется коэффициентом наращения и приведения ренты?
11. Какие проценты в основном используются при оценке ренты?
12. Какой аннуитет называется отсроченным?
13. Какой аннуитет называется переменным?
14. Приведите пример переменного аннуитета с постоянным абсолютным изменением его членов. Какую последовательность образуют члены такого аннуитета?
15. Приведите пример переменного аннуитета с постоянным относительным изменением его членов. Какую последовательность образуют члены такого аннуитета?
16. Что такое отсроченная рента?
17. Какие кредиты считаются кратко, средне и долгосрочными?
18. Что такое срочные выплаты?
19. От каких параметров зависит величина срочных выплат?
20. Назовите варианты погашения долгосрочного кредита в рассрочку.

Тема 4. Финансовые решения в условиях неопределенности

1. Дайте определение риска финансовой операции.
2. Приведите известные вам меры риска.
3. Какие виды финансовых рисков вы знаете? Дайте им определение и краткую характеристику.
4. Перечислите известные вам методы уменьшения риска финансовых операций, дайте им определение и краткую характеристику.
5. Дайте определение диверсификации. Приведите пример.
6. Дайте определение хеджирования. Приведите пример.
7. Дайте определение матрицам последствий и рисков.
8. Сформулируйте алгоритм принятия решений в условиях полной неопределенности.
9. Сформулируйте правила Вальда, Сэвиджа, Гурвица. Приведите примеры.
10. Сформулируйте правило максимизации среднего ожидаемого дохода. Приведите пример.

11. Сформулируйте правило минимизации среднего ожидаемого риска. Приведите пример.
12. Сформулируйте правило Лапласа равно возможности. Приведите пример.

Кейсы (ситуации и задачи с заданными условиями)

1. Банк предлагает депозит с ежедневным начислением процентов сроком на один год по ставке 10 % годовых. Какова должна быть ставка (в процентах годовых) по депозиту сроком на один год с ежеквартальным начислением процентов для того, чтобы наращенная сумма по такому депозиту была эквивалентна сумме, наращенной по первому депозиту?
2. На вашем счете в банке 500 тыс. руб. банк платит 12 % годовых. Вам предлагают войти всем вашим капиталом в организацию торгового предприятия. Представленные экономические расчеты показывают, что через шесть лет ваш капитал утроится. Стоит ли принимать это предложение? Изменится ли ответ, если премия за риск оценивается финансовым консультантом в 10 %?
3. Предприниматель получил в банке ссуду в размере 50 тыс. руб. на 39 месяцев под процентную ставку 17% годовых на условиях начисления процентов: а) ежегодного; б) полугодового. Какую сумму предприниматель должен будет вернуть банку по истечении срока при использовании схемы: сложных процентов, смешанной?
4. Предприятием получена в банке ссуда на пять лет в сумме 20 тыс. долл. под 13 % годовых, начисляемых по схеме сложных процентов на непогашенный остаток. Возвращать их нужно равными суммами в конце каждого года. Требуется определить величину годового платежа.
5. Банк принимает депозиты на 1 год с ежеквартальным начислением процентов по ставке 12,0 %, с полугодовым начислением процентов по ставке 13,0 % годовых и с ежегодным начислением процентов по ставке 14,0 % годовых. Определите наилучший вариант вложения средств (определить сложную процентную ставку, при известной номинальной процентной ставке в первом и втором варианте, и результат сравнить со сложной процентной ставкой).
6. Фирма создает инвестиционный фонд. В течение 5 лет в фонд вносятся платежи в размере 75000 руб. в год под 12% годовых. Найти величину инвестиционного фонда через 5 лет, если: 1) платежи осуществляются один раз в году, проценты начисляются один раз в году; 2) платежи осуществляются один раз в году, проценты начисляются ежеквартально; 3) платежи осуществляются по полугодиям, проценты начисляются один раз в году; 4) платежи осуществляются по полугодиям, проценты начисляются по полугодиям; 5) платежи осуществляются по полугодиям, проценты начисляются ежеквартально.
7. В год «1» уровень цен не изменяется, номинальная ставка процента составляет 6%. В год «2» темп инфляции составил 3%. Если реальная ставка процента в году «2» на том же уровне, что и в году «1», то какой должна быть номинальная ставка процента в году «2»?
8. При ставке дисконтирования в 10% чему будет равен коэффициент дисконтирования первого года?
9. В потоке платежей разрешается переставлять платежи произвольным образом. Как их надо переставить, чтобы современная величина потока была наибольшей?
10. Имеются три варианта замены годовой ренты постнумерандо (r_1) с параметрами $R = 90$ тыс. руб., $n = 3$ года, $i = 10\%$. При тех же длительностях и ставке процента даты начала и размеры выплат для рассматриваемых рент заданы следующими условиями:
 r_2 — рента пренумерандо с платежом $R = 85$;
 r_3 — отложенная на один период рента с платежом $R = 100$;
 r_4 — отложенная на два периода рента с платежом $R = 107$.
Расположите все ренты в порядке убывания их выгодности для получателя денег.
11. Индивидуальный предприниматель купил оборудование на сумму 250 тыс. руб., рассчитывая продать его в конце 1-го года за 300 тыс. руб. за вычетом налогов. Какова предполагаемая доходность инвестиций?
12. Анализируются два варианта накопления средств по схеме аннуитета пренумерандо: а) вносить на депозит сумму в размере 15 тыс. руб. каждый квартал при условии, что банк начисляет 10% годовых с ежеквартальным начислением сложных процентов; б) делать ежегодный вклад в размере 52 тыс. руб. на условиях 12% годовых при ежегодном начислении сложных процентов. Какая сумма будет на счете через 8 лет при реализации каждого плана? Какой план более предпочтителен? Изменится ли Ваш выбор, если процентная ставка во втором плане будет увеличена до 13%?
13. Фирма по торговле недвижимостью продает объект стоимостью 3,5 млн. руб. При этом предлагаются следующие варианты оплаты: а) оплата в течение трех лет равными платежами, вносимыми в конце года под 9% годовых; б) оплата с отсрочкой платежа в один год, остальные условия аналогичны предыдущему варианту; в) оплата с отсрочкой в один год, но срок ренты возрастает до четырех лет. Определите финансовые последствия для каждого варианта.
14. Клиентом банка получен кредит в размере 10 млн. руб. сроком на 7 лет. Первые два года ставка составляет 8% годовых, следующие два года – 10%, последние три года – 15%. Погашение основного долга и выплата процентов осуществляется в конце года. Составьте план погашения займа.
15. Фирма оценивает свои инвестиционные проекты по ставке сравнения, равной стоимости капитала (WACC). Что можно сказать о высокорисковых проектах? Будут они переоценены или недооценены при таком подходе?

Тестовые задания

1. Процентная ставка – отношение суммы процентных денег, выплачиваемых за определенный период к некоторому базовому капиталу. Рассчитывается
а) отношением дохода к величине капитала

- б) отношением капитала к величине дохода
в) отношением дохода к периоду сделки
2. Нарощенная сумма это первоначальный капитал плюс проценты
а) процентные деньги
б) сумма авансированного капитала
в) сумма долга плюс проценты
3. Если срок финансовой сделки не равен целому числу лет, наращенная сумма определяется (проценты простые) п
а) $S = P(R \cdot i)$
б) $S = P(1 + n \cdot i)$
в) $S = P(1 + \frac{t}{K} \cdot i)$
4. При французском методе
а) число дней - точное, продолжительность года - 360 дней
б) число дней - точное, продолжительность года - 365 дней
в) число дней — исходя из продолжительности месяцев -30 дней, продолжительность года - 360 дней
5. Учетная ставка применяется при
а) декурсивном методе
б) антисипативном методе
в) дисконтировании
6. $I = P \cdot n \cdot i$ - это формула
а) простых процентов
б) процентного дохода
в) дисконтирования
7. Номинальная ставка процентов используется, если
а) используется сложная ставка процентов
б) используется простая ставка процентов
в) начисление сложных процентов производится несколько раз в году
8. Проценты начисляются на одну и ту же величину капитала при
а) сложных процентах
б) простых процентах
в) простых и сложных процентах
9. Математическое дисконтирование осуществляется на основе
а) процентной ставки
б) учетной ставки
в) ставки рефинансирования
10. Что означает принцип финансовой неравноценности денег, относящихся к различным моментам времени?
а) обесценение денег в связи с инфляцией;
б) возрастание риска с увеличением срока ссуды;
в) возможность инвестировать деньги с целью получить доход;
г) снижение себестоимости товаров в связи с научно-техническим прогрессом.
11. Укажите возможные способы измерения ставок процентов
а) только процентами;
б) только десятичной дробью;
в) процентами, десятичной или натуральной дробью.
12. В чем сущность французской практики начисления простых процентов?
а) в использовании обыкновенных процентов и приближенного срока ссуды;
б) в использовании точных процентов и приближенного срока ссуды;
г) в использовании обыкновенных процентов и точного срока ссуды.
13. В чем сущность германской практики начисления простых процентов?
а) в использовании обыкновенных процентов и приближенного срока ссуды;
б) в использовании точных процентов и приближенного срока ссуды;
в) в использовании точных процентов и точного срока ссуды.

14. В чем сущность британской практики начисления простых процентов?
- а) в использовании обыкновенных процентов и приближенного срока ссуды;
 - б) в использовании точных процентов и приближенного срока ссуды;
 - в) в использовании точных процентов и точного срока ссуды.
15. Если при погашении краткосрочной задолженности частями сумма платежа меньше суммы процентов, начисленных на эту дату, то в актуарном методе:
- а) платеж погашает соответствующую часть начисленных процентов, а оставшаяся часть процентов идет на увеличение суммы долга;
 - б) платеж не учитывается, а присоединяется к следующему платежу;
 - в) платеж не учитывается, но вместе с начисленными на него процентами присоединяется к следующему платежу.
16. При движении денежных средств на расчетном счете и расчете простых процентов сумма процентов к моменту закрытия счета рассчитывается как:
- а) сумма процентных чисел, деленная на постоянный делитель;
 - б) взвешенная сумма процентных чисел, с весами, определяемыми суммами на расчетном счете, деленная на постоянный делитель;
 - в) взвешенная сумма процентных чисел, с весами, определяемыми периодами постоянства сумм на расчетном счете, деленная на постоянный делитель.
17. Определить за сколько дней до погашения вексель номиналом S будет стоить P рублей, если сложная учетная ставка равна dc . $P = 8760,00р.$, $dc = 82,70\%$, $S = 10129,89р$. Напишите только целое число получившегося результата, без округления, без букв и без знаков препинания.
- а) t до погашения 30
 - б) t до погашения 29
 - в) t до погашения 28
18. Уровень инфляции показывает:
- а) во сколько раз выросли цены;
 - б) во сколько раз цены снизились;
 - с) на сколько процентов цены возросли.
19. Какой уровень инфляции соответствует процентным показателям от 3% до 10%?
- а) нормальная (ползучая)
 - б) галопирующая
 - в) гиперинфляция
20. Какой уровень инфляции соответствует процентным показателям от 10% до 100%?
- а) нормальная (ползучая)
 - б) галопирующая
 - в) гиперинфляция
21. Какой уровень инфляции соответствует процентным показателям свыше 50% в месяц?
- а) нормальная (ползучая)
 - б) галопирующая
 - в) гиперинфляция
22. Аннуитет - это:
- а) частный случай потока платежей, когда члены потока только положительные величины;
 - б) частный случай потока платежей, когда число равных временных интервалов ограничено;
 - в) частный случай потока платежей, когда члены равны и имеют одинаковую направленность, а периоды ренты одинаковы
23. Английская практика начисления процентов:
- а) обыкновенный процент с приближенным числом дней финансовой операции;
 - б) обыкновенный процент с точным числом дней финансовой операции;
 - в) точный процент с точным числом дней финансовой операции
24. Антисипативные проценты – это проценты, начисленные:
- а) с учетом инфляции;
 - б) по учетной ставке;
 - в) по процентной ставке

25. Банковский учет – это учет по:

- а) учетной ставке;
- б) процентной ставке;
- в) ставке рефинансирования

26. Вечная рента - это:

- а) рента, подлежащая безусловной выплате;
- б) рента с выплатой в начале периода;
- в) рента с бесконечным числом членов.

27. Дисконтирование – это:

- а) процесс начисления и удержания процентов вперед;
- б) определение значения стоимостной величины на некоторый момент времени при условии, что в будущем она составит заданную величину;
- в) разность между наращенной и первоначальной суммами

28. Для определения члена ренты необходимо знать:

- а) наращенную сумму;
- б) первоначальную сумму;
- в) первоначальную и наращенную сумму;

29. Для оценки бессрочного аннуитета не имеет смысла определение:

- а) современной величины аннуитета;
- б) наращенной величины аннуитета;
- в) члена ренты.

30. Если в условиях финансовой операции отсутствует простая процентная ставка, то:

- а) этого не может быть;
- б) ее можно определить по формуле $i = [(FV - PV) / (PV \cdot t)] \cdot T$
- в) ее невозможно определить

31. Если уровень инфляции ниже процентной ставки, то это:

- а) уменьшение первоначальной денежной суммы;
- б) рост реальной денежной суммы;
- в) роста денежной суммы не будет

32. Какой вид дисконтирования выгоднее для векселедержателя:

- а) математическое дисконтирование;
- б) банковский учет;
- в) разница отсутствует

33. Наращение – это:

- а) процесс увеличения капитала за счет присоединения процентов;
- б) базисный темп роста;
- с) отношение наращенной суммы к первоначальной сумме долга;

34. Начисление по схеме сложных процентов предпочтительнее:

- а) при краткосрочных финансовых операциях;
- б) при сроке финансовой операции в один год;
- с) при долгосрочных финансовых операциях;

35. Номинальная ставка – это:

- а) годовая ставка процентов, исходя из которой определяется величина ставки процентов в каждом периоде начисления, при начислении сложных процентов несколько раз в год;
- б) отношение суммы процентов, выплачиваемых за фиксированный отрезок времени, к величине ссуды;
- с) процентная ставка, применяется для декурсивных процентов.

Задания для промежуточной аттестации

1. Основные понятия кредитной операции.

2. Абсолютные и относительные показатели наращения и дисконтирования.
3. Закон простых процентов.
4. Случай переменной ставки процентов.
5. Капитализация процентов.
6. Банковские практики.
7. Дисконтирование по простым процентам.
8. Закон простых процентов через учетную ставку.
9. Закон сложных процентов.
10. Реальная и номинальная ставки.
11. Эффективная и эквивалентная ставки.
12. Закон стабильности рынка.
13. Дисконтирование по сложным процентам
14. Закон сложных процентов через учетную ставку.
15. Непрерывное наращение процентов.
16. Консолидированные платежи.
17. Банковский дисконт. Учет ценных бумаг
18. Основные характеристики финансовых рент.
19. Ренты постнумерандо и пренумерандо.
20. Коэффициенты наращения и приведения ренты.
21. Определение текущей и наращенной суммы ренты.
22. Определение ренты $R(p,m)$.
23. Задачи, решаемые с помощью теории рент.
24. Отложенная и непрерывная ренты.
25. Финансовые потоки. Основные характеристики.
26. Нахождение NPV
27. Определение IRR
28. Основные показатели эффективности инвестиционных процессов.
29. Задачи, решаемые с помощью анализа инвестиционных процессов.
30. Учет инфляции. Формулы Фишера. Брутто - и нетто-ставки.
31. Различные способы определения риска финансовых операций.
32. Диверсификация как способ управления риском.
33. Хеджирование и его применение
34. Портфельные инвестиции. Основные показатели.
35. Задача Марковица.
36. Задача Тобина.
37. Формула Неймана-Моргенштерна и ее применение.
38. Функция полезности и ее применение.
39. Принятие финансовых решений в условиях полной неопределенности.
40. Принятие финансовых решений в условиях частичной неопределенности.
41. Учет склонности к риску индивида при принятии финансовых решений.
42. Оптимальность по Парето.
43. Оптимальность по Нэшу.

4.8. Фонд оценочных средств по Дисциплине Корпоративные финансы.

Форма аттестации по дисциплине - Зачет

Результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения
---------------------------------------	--	----------------------------

ПК-1 Способен исследовать современное состояние и выявлять тенденции развития экономики страны и ее финансового сектора, интерпретировать полученные данные для обеспечения эффективной деятельности экономических субъектов	ПК-1.1 Демонстрирует знания об основные категориях и методах оценки проектов корпоративных финансов, освоении инструментария анализа целесообразности финансово-инвестиционных решениях компании, создания моделей финансового управления компанией	Знает: терминологию, основные категории и методы оценки проектов корпоративных финансов, их функциях и методы; основные категории структуры капитала; основные факторы проведения оценки; основные категории метода управления капиталом; основные категории дивидендной политики; концепцию формирования оборотного капитала; модели финансового управления компанией. Умеет: выделять потоки компании и определить их преимущество; определить основные факторы эффективности инвестиционной деятельности; решать задачи по оценке инвестиционных проектов; проводить расчеты по затратам на капитал; делать выбор ставки дисконтирования; принимать управленческие решения, решать задачи по оценке элементов капитала, проводить сравнительный анализ полученных оценок; решать задачи по определению соотношения собственных и заемных источников; определять основные факторы для проведения оценки эффективности дивидендной политики; создавать модели финансового управления компанией. Владеет: методами и приемами расчета финансовых потоков, определения коэффициентов ликвидности, рентабельности, управленческих решений, аргументацией полученных выводов и взаимосвязи; выявлять наиболее подходящий метод для оценки элементов капитала кампаний; навыками финансового моделирования в компании; анализирует и прогнозирует девиантную политику российских и зарубежных корпораций.
--	---	---

Показатели оценивания результатов обучения

Шкала оценивания			
Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
ПК-1.1 Демонстрирует знания об основные категориях и методах оценки проектов корпоративных финансов, освоении инструментария анализа целесообразности финансово-инвестиционных решениях компании, создания моделей финансового управления компанией			

Не знает: терминологию, основные категории и методы оценки проектов корпоративных финансов, их функциях и методы; основные категории структуры капитала; основные факторы проведения оценки; основные категории метода управления капиталом; основные категории дивидендной политики; концепцию формирования оборотного капитала; модели финансового управления компанией Не умеет: выделять потоки компании и определить их преимущество; определить основные факторы эффективности инвестиционной деятельности; решать задачи по оценке инвестиционных проектов; проводить расчеты по затратам на капитал; делать выбор ставки дисконтирования; принимать управленческие решения, решать задачи по оценке элементов капитала, проводить сравнительный анализ полученных оценок; решать задачи по определению соотношения собственных и заемных источников; определять основные факторы для проведения оценки эффективности дивидендной политики; создавать модели финансового управления компанией Не владеет: методами и приемами расчета финансовых потоков, определения коэффициентов ликвидности, рентабельности, управленческих решений, аргументацией полученных выводов и взаимосвязи;	Поверхностно знает: терминологию, основные категории и методы оценки проектов корпоративных финансов, их функциях и методы; основные категории структуры капитала; основные факторы проведения оценки; основные категории метода управления капиталом; основные категории дивидендной политики; концепцию формирования оборотного капитала; модели финансового управления компанией В целом умеет: выделять потоки компании и определить их преимущество; определить основные факторы эффективности инвестиционной деятельности; решать задачи по оценке инвестиционных проектов; проводить расчеты по затратам на капитал; делать выбор ставки дисконтирования; принимать управленческие решения, решать задачи по оценке элементов капитала, проводить сравнительный анализ полученных оценок; решать задачи по определению соотношения собственных и заемных источников; определять основные факторы для проведения оценки эффективности дивидендной политики; создавать модели финансового управления компанией, но испытывает затруднения В целом владеет: методами и приемами расчета финансовых потоков, определения коэффициентов ликвидности, рентабельности, управленческих решений, аргументацией полученных выводов и взаимосвязи; выявлять наиболее подходящий метод для	Знает: терминологию, основные категории и методы оценки проектов корпоративных финансов, их функциях и методы; основные категории структуры капитала; основные факторы проведения оценки; основные категории метода управления капиталом; основные категории дивидендной политики; концепцию формирования оборотного капитала; модели финансового управления компанией, но допускает несущественные ошибки Умеет: выделять потоки компании и определить их преимущество; определить основные факторы эффективности инвестиционной деятельности; решать задачи по оценке инвестиционных проектов; проводить расчеты по затратам на капитал; делать выбор ставки дисконтирования; принимать управленческие решения, решать задачи по оценке элементов капитала, проводить сравнительный анализ полученных оценок; решать задачи по определению соотношения собственных и заемных источников; определять основные факторы для проведения оценки эффективности дивидендной политики; создавать модели финансового управления компанией, но иногда затрудняется с объективной оценкой Владеет: методами и приемами расчета финансовых потоков, определения коэффициентов ликвидности, рентабельности, управленческих решений, аргументацией полученных выводов и взаимосвязи;	Знает: терминологию, основные категории и методы оценки проектов корпоративных финансов, их функциях и методы; основные категории структуры капитала; основные факторы проведения оценки; основные категории метода управления капиталом; основные категории дивидендной политики; концепцию формирования оборотного капитала; модели финансового управления компанией Умеет: выделять потоки компании и определить их преимущество; определить основные факторы эффективности инвестиционной деятельности; решать задачи по оценке инвестиционных проектов; проводить расчеты по затратам на капитал; делать выбор ставки дисконтирования; принимать управленческие решения, решать задачи по оценке элементов капитала, проводить сравнительный анализ полученных оценок; решать задачи по определению соотношения собственных и заемных источников; определять основные факторы для проведения оценки эффективности дивидендной политики; создавать модели финансового управления компанией Владеет: методами и приемами расчета финансовых потоков, определения коэффициентов ликвидности, рентабельности, управленческих решений, аргументацией полученных выводов и взаимосвязи;
---	---	--	--

выявлять наиболее подходящий метод для оценки элементов капитала компании; навыками финансового моделирования в компании; анализирует и прогнозирует девиантную политику российских и зарубежных корпораций	оценки элементов капитала компании; навыками финансового моделирования в компании; анализирует и прогнозирует девиантную политику российских и зарубежных корпораций, но испытывает сильные затруднения	выявлять наиболее подходящий метод для оценки элементов капитала компании; навыками финансового моделирования в компании; анализирует и прогнозирует девиантную политику российских и зарубежных корпораций, но иногда допускает ошибки	выявлять наиболее подходящий метод для оценки элементов капитала компании; навыками финансового моделирования в компании; анализирует и прогнозирует девиантную политику российских и зарубежных корпораций
---	---	---	---

Оценочные средства

Задания для текущего контроля.

Темы устного доклада

1. Функции финансов корпораций.
2. Основные принципы организации финансов корпораций.
3. Сущность корпоративных финансов и их место в финансовой системе государства.
4. Система финансовых отношений, определяющих содержание корпоративных финансов.
5. Формирование и использование в корпорациях различных денежных фондов.
6. Функции корпоративных финансов и финансовые категории.
7. Принципы организации корпоративных финансов.
8. Финансовый механизм организации.
9. Финансовая политика корпорации.
10. Государственное регулирование финансов корпораций.
11. Собственные финансовые ресурсы корпораций.
12. Заемные средства корпорации.
13. Оборотные средства предприятия и их назначение.
14. Базовые концепции корпоративных финансов.
15. Концепция временной ценности денег
16. Концепция стоимости капитала
17. Концепция денежного потока
18. Концепция взаимосвязи между риском и доходностью
19. Портфельная теория и модели ценообразования активов
20. Теории структуры капитала и дивидендной политики
21. Концепция эффективности рынка капитала
22. Концепция асимметричной информации
23. Концепция агентских отношений
24. Концепция альтернативных затрат
25. Информационное обеспечение корпоративных финансов.
26. Источники финансирования деятельности корпорации

Темы рефератов

1. Напишите реферат-рецензию на статью А. И. Кулешова, М. В. Вельм Методы управления дебиторской задолженностью // Экономика и бизнес: теория и практика. 2020. №1-2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/metody-upravleniya-debitorskoy-zadolzhennostyu-1>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

2. Напишите реферат-рецензию на статью Медведева О.Е., Слукина В.В., Трофимов Н.И. Управление дебиторской задолженностью в условиях нестабильности экономики // Экономика и экологический менеджмент. 2020.

- №2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-debitorskoy-zadolzhennostyu-v-usloviyah-nestabilnosti-ekonomiki>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
3. Напишите реферат-рецензию на статью Бельтюкова А. О. Управление деловой активностью как важнейшее направление финансовой политики организации // Контентус. 2020. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-delovoy-aktivnostyu-kak-vazhneyshee-napravlenie-finansovoy-politiki-organizatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
4. Напишите реферат-рецензию на статью Павленко К.А. Страхование дебиторской задолженности // Стратегии бизнеса. 2020. №6. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/strahovanie-debitorskoy-zadolzhennosti>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
5. Напишите реферат-рецензию на статью Гончаренко Л. Н., Кузова В. А. Подходы к анализу состояния дебиторской задолженности // Электронный научно-методический журнал Омского ГАУ. 2020. №1 (20). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/podhody-k-analizu-sostoyaniya-debitorskoy-zadolzhennosti>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
6. Напишите реферат-рецензию на статью Щемеров М.С. Роль стратегического планирования в деятельности организации // Universum: экономика и юриспруденция. 2020. №1-2 (67). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/rol-strategicheskogo-planirovaniya-v-deyatelnosti-organizatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
7. Напишите реферат-рецензию на статью Дайнеко А.А. МОДЕЛЬ Управления денежными средствами предприятия // StudNet. 2020. №10. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/model-upravleniya-denezhnymi-sredstvami-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
8. Напишите реферат-рецензию на статью Денещук М.В. Корпоративное бюджетирование как вид финансового планирования // Вестник науки и образования. 2020. №14-1 (92). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/korporativnoe-byudzhetrovanie-kak-vid-finansovogo-planirovaniya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
9. Напишите реферат-рецензию на статью Борисова Е.Р. Развитие методологических подходов финансового планирования хозяйствующего субъекта // Вестник РУК. 2020. №2 (40). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/razvitiye-metodologicheskikh-podhodov-finansovogo-planirovaniya-hozyaystvuyuschego-subekta>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
10. Напишите реферат-рецензию на статью Е. Н. Ващенко, Э. И. Путинцева, В. С. Смаркалов, О. В. Тахумова Анализ финансовой устойчивости и прогнозирование вероятности банкротства // ЕГИ. 2020. №3 (29). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-finansovoy-ustoychivosti-i-prognozirovanie-veroyatnosti-bankrotstva>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
11. Напишите реферат-рецензию на статью Кудрявцева Н. Н., Пахомова Ю. В., Дуванова Ю. Н. Экономическая модель прогнозирования финансового состояния предприятия // Вестник ВГУИТ. 2020. №1 (83). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ekonomicheskaya-model-prognozirovaniya-finansovogo-sostoyaniya-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
12. Напишите реферат-рецензию на статью Паймулина К.А., Павлович В.Е. Анализ оборачиваемости оборотных средств предприятия и разработка мероприятий по оптимизации материальных запасов // Экономика и бизнес: теория и практика. 2020. №4-2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-oborachivaemosti-oborotnyh-sredstv-predpriyatiya-i-razrabotka-meropriyatiy-po-optimizatsii-materialnyh-zapasov>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
13. Напишите реферат-рецензию на статью Хлынин Э.В. Управление процессом воспроизводства основного капитала, направленное на увеличение объема производства продукции // Известия ТулГУ. Экономические и юридические науки. 2020. №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-protsessom-vosproizvodstva-osnovnogo-kapitala-napravlennoe-na-uvelichenie-obema-proizvodstva-produktsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
14. Напишите реферат-рецензию на статью Демчук О. В. Роль и значение эффективности хозяйственной деятельности предприятия // ЕГИ. 2020. №1 (27). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/rol-i-znachenie-effektivnosti-hozyaystvennoy-deyatelnosti-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
15. Напишите реферат-рецензию на статью Галицкая Ю.Н. Факторный анализ показателя финансового левериджа в оценке финансовой устойчивости предприятия // Экономика и бизнес: теория и практика. 2020. №7. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/faktornyy-analiz-pokazatelya-finansovogo-leveridzha-v-otsenke-finansovoy-ustoychivosti-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
16. Напишите реферат-рецензию на статью Лаврова В.А. Организация анализа в системе управления оборотными активами предприятия // Вестник науки и образования. 2020. №12-3 (90). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/organizatsiya-analiza-v-sisteme-upravleniya-oborotnymi-aktivami-predpriyatiya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.
17. Напишите реферат-рецензию на статью Лаврова В.А. Принципы управления оборотными активами предприятия с точки зрения финансового менеджмента // Вестник науки и образования. 2020. №12-3 (90). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/printsiipy-upravleniya-oborotnymi-aktivami-predpriyatiya-s-tochki-zreniya-finansovogo>

menedzhmenta. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

18. Напишите реферат-рецензию на статью А. А. Амадаев, Д. М. Дохкильгова Оценка финансовой устойчивости фирмы и диагностика риска банкротства // ЕГИ. 2020. №3 (29). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-finansovoy-ustoychivosti-firmy-i-diaagnostika-riska-bankrotstva>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

19. Напишите реферат-рецензию на статью Гапонов Максим Валерьевич, Платонова Юлия Юрьевна Анализ финансовых показателей, как оценка эффективности предприятия и его привлекательность для кредитования // StudNet. 2020. №9. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-finansovykh-pokazateley-kak-otsenka-effektivnosti-predpriyatiya-i-ego-privlekatelnost-dlya-kreditovaniya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

20. Напишите реферат-рецензию на статью И.Н. Макаров, Н.С. Морозова, И.В. Шамрина Справедливая стоимость в учетно-аналитических процедурах и управлении фирмой: методологические аспекты // Известия СПбГЭУ. 2020. №4 (124). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/spravedlivaya-stoimost-v-uchetno-analiticheskikh-protsedurah-i-upravlenii-firmoy-metodologicheskie-aspekty>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

21. Напишите реферат-рецензию на статью Пупенцова С.В., Титов А.Б., Ливинцова М.Г. Оценка инвестиционной привлекательности предприятия в условиях неопределенности и риска // Вестник ВУиТ. 2020. №1 (45). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/otsenka-investitsionnoy-privlekatelnosti-predpriyatiya-v-usloviyah-neopredelennosti-i-riska>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

22. Напишите реферат-рецензию на статью Гнусарев З.Ю. Управление структурой капитала ПРЕДПРИЯТИЯ // Экономика и бизнес: теория и практика. 2020. №7. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-strukturoy-kapitala-predpriyatiya-1>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

23. Напишите реферат-рецензию на статью Избасаров Б.Б. Управление инвестициями в общей стратегии развития КОМПАНИИ // Academy. 2020. №8 (59). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/upravlenie-investitsiyami-v-obschey-strategii-razvitiya-kompanii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

24. Напишите реферат-рецензию на статью Ялова Т.В. Сущность подходов к оценке финансовой устойчивости организации // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. 2020. №5-2. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/suschnost-podhodov-k-otsenke-finansovoy-ustoychivosti-organizatsii>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

25. Напишите реферат-рецензию на статью А. А. Пунченко, Т. С. Романенко, А. Р. Царева, О. В. Тахумова Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации и разработка направлений ее совершенствования // ЕГИ. 2020. №3 (29). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/analiz-finansovo-hozyaystvennoy-deyatelnosti-organizatsii-i-razrabotka-napravleniy-ee-sovershenstvovaniya>. Сформулируйте основные утверждения автора. Выразите свое мнение по поводу утверждений автора и обоснуйте его.

Тестовые задания

Тема 1. Введение в корпоративные финансы

1. Предприятие – это
 - а) самостоятельный хозяйствующий субъект, обладающий правами юридического лица, производящий продукцию, целью которой является обеспечение общественных потребностей, извлечение прибыли и приращение капитала
 - б) самостоятельный товаропроизводитель, удовлетворяющий общественные потребности
 - в) собственник, имущество которого находится в его собственности, и он может делать со своим имуществом все, что не запрещено законом
 - г) сложная организационная структура, способствующая всемерному повышению эффективности производства в целях удовлетворения общественных потребностей
2. Финансовые ресурсы предприятия – это
 - а) совокупность собственных денежных доходов и поступлений извне, предназначенных для выполнения финансовых обязательств предприятия, финансирования текущих затрат и затрат, связанных с развитием производства
 - б) часть капитала предприятия, направляемая на формирование оборотных средств и возвращаемая в течение одного производственного цикла
 - в) основной и оборотный капитал, а также прочие ценности, стоимость которых зафиксирована в самостоятельном балансе предприятия
 - г) совокупная сумма денежных поступлений за определенный период
3. Собственные финансовые ресурсы организации – это:

- а) доходы, прибыль от основной и прочей деятельности, выручка от реализации выбывшего имущества, амортизационные отчисления
 - б) совокупная сумма денежных поступлений, представляющая собой источники получения финансовых средств
 - в) валовая прибыль предприятия как источник самофинансирования
 - г) средства, полученные в результате хозяйственной деятельности организации
4. Добавочный капитал – это
- а) капитал, создающийся за счет прироста стоимости имущества в результате переоценки основных фондов, эмиссионного дохода и безвозмездно полученных ценностей
 - б) капитал, полученный за счет размещения заемных ценных бумаг
 - в) часть прибыли предприятия, направляемая на увеличение уставного капитала
 - г) часть прибыли, направляемая на формирование специальных фондов
5. Фонд потребления – это
- а) денежные средства, направляемые на социальные нужды, финансирование объектов непроизводственной сферы, выплаты компенсационного характера
 - б) средства бюджетов разных уровней, направляемые на социальные нужды
 - в) прирост стоимости, создаваемый на предприятии в процессе производства продукции
 - г) целевой источник финансирования заработной платы на предприятии
6. Амортизационный фонд – это
- а) фонд, создаваемый в процессе использования основного капитала и предназначенный для финансирования простого воспроизводства основных фондов
 - б) остаток или разница между денежными поступлениями и произведенными затратами за определенный период
 - в) часть капитала, направляемая на формирование основных производственных фондов и участвующая в производственном процессе в течение длительного времени
 - г) активы, не имеющие физической осязаемой формы
7. Учетная ставка – это
- а) ставка, используемая при расчете величины учетного процента, который представляет собой плату, взимаемую банком за авансирование денег
 - б) разновидность цены, применяемой при расчетах предприятия с кредиторами
 - в) банковский предпринимательский доход, определяемый как разница между процентом по предоставленным кредитам и процентом по используемым депозитам
 - г) один из индексов роста цен, используемых в качестве пересчета в неизменные цены
8. Денежная политика государства – это
- а) совокупность мероприятий в области денежного обращения, направленных на сдерживание инфляции и выравнивание платежного баланса страны
 - б) соблюдение экономически обоснованных границ денежной массы в обращении
 - в) оперативное регулирование финансового рынка и его звеньев
 - г) поддержание сбалансированного равновесия между звеньями финансовой системы
9. Кредитная политика – это
- а) совокупность экономических методов и юридических норм, направленных на управление движением кредитного капитала
 - б) политика, охватывающая действия государства на кредитном рынке и рынке ценных бумаг
 - в) учетная политика Центробанка путем маневрирования учетной ставкой в целях воздействия на объем кредита
 - г) регулирование с помощью установления норм обязательных резервов коммерческих банков в ЦБ РФ денежной массы в обращении
10. Учетная политика – это
- а) политика, осуществляемая Центральным банком РФ путем повышения или понижения официальной учетной ставки в целях воздействия на платежный баланс
 - б) политика по управлению финансами с помощью установления специальной платы – учетного процента
 - в) система мер воздействия Центрального банка на уровень инфляции
 - г) система мер по совершенствованию движения кредитного капитала, регулированию обращения денег
11. Постоянные расходы – это
- а) расходы, не зависящие от изменения объема выпускаемой продукции
 - б) ряд или один из ряда равных по сумме платежей, уплачиваемых через равные промежутки времени
 - в) издержки, возникшие в процессе производства товаров и оказания услуг в целях получения прибыли
 - г) затраты предприятия на производство продукции

12. Накладные расходы – это
- а) расходы на хозяйственное обслуживание и управление предприятием
 - б) затраты, включаемые в издержки производства
 - в) административно-управленческие расходы
 - г) расходы на содержание и эксплуатацию оборудования
13. Валовая прибыль предприятия – это
- а) оставшаяся часть валового дохода после вычета амортизационных отчислений, фонда оплаты труда и социальных выплат
 - б) прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после вычета налогов из прибыли
 - в) чистый доход предприятия
 - г) выручка от реализации продукции за вычетом акцизов
14. Валовый доход – это
- а) совокупный доход, полученный в течение определенного периода в результате распределения валовой выручки и представляющий собой разницу между валовой выручкой и стоимостью затрат на производство и реализацию продукции
 - б) затраты на производство реализованной продукции
 - в) денежное выражение стоимости товаров
 - г) прибыль от реализации продукции, результат от прочей реализации, доходы от внереализационных операций
15. Чистая прибыль предприятия – это
- а) прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после вычета налогов из прибыли
 - б) чистый доход предприятия
 - в) разность между объемом реализованной продукции в стоимостном выражении (без НДС и акциза) и ее себестоимостью
 - г) выручка, полученная от реализации продукции

Тема 2. Оценка капитала компании и стратегии роста

1. Денежные отношения, возникающие между субъектами при формировании, движении и использовании основного и оборотного капитала, нематериальных активов и финансовых ресурсов (включая фонды денежных средств) предприятий – это финансы
- а) предприятий
 - б) государства
 - в) субъектов Федерации
 - г) муниципальных образований
2. По организационно-правовым формам различают финансы
- а) общества с ограниченной ответственностью
 - б) промышленных предприятий
 - в) сельскохозяйственных предприятий
 - г) транспортных организаций
3. По отраслевой принадлежности различают финансы
- а) строительных, монтажных, строительно-монтажных организаций
 - б) малых предприятий
 - в) частных предприятий
 - г) предпринимателя без образования юридического лица
4. В зависимости от субъектов права собственности различают финансы
- а) государственных предприятий
 - б) снабженческо-сбытовых организаций
 - в) предприятий связи, телекоммуникаций
 - г) малых предприятий
5. В зависимости от размеров предприятий различают финансы
- а) крупных предприятий
 - б) организаций программного обеспечения, интернет-компаний
 - в) кооперативов
 - г) товарищества на вере
6. В чем заключается ресурсообразующая функция финансов предприятий

- а) формирование денежных фондов, ресурсов денежных средств, денежных резервов для обеспечения процесса производства и реализации продукции (услуг), выполнения денежных обязательств предприятия
 - б) рациональное распределение и перераспределение сформированных предприятием ресурсов денежных средств
 - в) применение таких методов регулирования денежных отношений между субъектами, которые заинтересовывали бы предприятие развивать те или иные виды деятельности, увеличивать прибыль, повышать эффективность производства
 - г) осуществление финансового контроля за формированием, движением и использованием основного и оборотного капитала, финансовых ресурсов предприятия в соответствии с бизнес-планом его деятельности
7. В чем заключается распределительная функция финансов предприятий
- а) рациональное распределение и перераспределение сформированных предприятием ресурсов денежных средств
 - б) формирование денежных фондов, ресурсов денежных средств, денежных резервов для обеспечения процесса производства и реализации продукции (услуг), выполнения денежных обязательств предприятия
 - в) применение таких методов регулирования денежных отношений между субъектами, которые заинтересовывали бы предприятие развивать те или иные виды деятельности, увеличивать прибыль, повышать эффективность производства
 - г) осуществление финансового контроля за формированием, движением и использованием основного и оборотного капитала, финансовых ресурсов предприятия в соответствии с бизнес-планом его деятельности
8. В чем заключается стимулирующая функция финансов предприятий
- а) применение таких методов регулирования денежных отношений между субъектами, которые заинтересовывали бы предприятие развивать те или иные виды деятельности, увеличивать прибыль, повышать эффективность производства
 - б) рациональное распределение и перераспределение сформированных предприятием ресурсов денежных средств
 - в) формирование денежных фондов, ресурсов денежных средств, денежных резервов для обеспечения процесса производства и реализации продукции (услуг), выполнения денежных обязательств предприятия
 - г) осуществление финансового контроля за формированием, движением и использованием основного и оборотного капитала, финансовых ресурсов предприятия в соответствии с бизнес-планом его деятельности
9. В чем заключается контрольная функция финансов предприятий
- а) осуществление финансового контроля за формированием, движением и использованием основного и оборотного капитала, финансовых ресурсов предприятия в соответствии с бизнес-планом его деятельности
 - б) применение таких методов регулирования денежных отношений между субъектами, которые заинтересовывали бы предприятие развивать те или иные виды деятельности, увеличивать прибыль, повышать эффективность производства
 - в) рациональное распределение и перераспределение сформированных предприятием ресурсов денежных средств
 - г) формирование денежных фондов, ресурсов денежных средств, денежных резервов для обеспечения процесса производства и реализации продукции (услуг), выполнения денежных обязательств предприятия
10. Что относят к денежным фондам, формируемым предприятием
- а) уставный капитал
 - б) дебиторская задолженность
 - в) кредиторская задолженность
 - г) запасы и затраты
11. Дивизионы, зарабатывающие прибыль - это
- а) профит-центры
 - б) затратные центры
 - в) венчур-центры
 - г) центры планирования
12. Дивизионы, внедряющие новые виды бизнеса, не достигшие самоокупаемости - это
- а) венчур-центры
 - б) профит-центры
 - в) затратные центры
 - г) центры планирования
13. Дивизионы, обеспечивающие профит-центры и венчур-центры - это
- а) затратные центры

- б) венчур-центры
- в) профит-центры
- г) центры планирования

14. Структурные подразделения (или должностные лица), определяющие основные тенденции деятельности предприятия посредством составления прогноза - это

- а) центры планирования
- б) затратные центры
- в) венчур-центры
- г) профит-центры

15. Структурные подразделения, выполняющие определенные функции ответственности по доходам, по расходам, по прибыли, по инвестициям - это

- а) центры финансовой ответственности
- б) центры планирования
- в) венчур-центры
- г) центры возникновения затрат

Тема 3. Финансовый анализ и планирование

1. Организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками – это _____ организация

- а) некоммерческая
- б) коммерческая
- в) полукommerческая
- г) квазикommerческая

2. Предпринимательская деятельность для некоммерческой организации

- а) разрешена
- б) запрещена
- в) требует специального разрешения
- г) возможна только с определенными целями

3. Прибыль, полученная некоммерческой организацией

- а) должна направляться на заявленные организацией цели
- б) может распределяться между учредителями некоммерческой организации
- в) может направляться на любые цели
- г) должна быть направлена в федеральный бюджет

4. Целью создания НКО согласно п. 2 ст. 2 Закона «О некоммерческих организациях» может быть

- а) удовлетворение духовных и иных нематериальных потребностей граждан
- б) сбор налогов в федеральный бюджет
- в) банковское законодательство
- г) комплектация вооруженных сил РФ

5. Приносящее прибыль производство товаров и услуг, отвечающее целям создания некоммерческой организации; приобретение и реализация ценных бумаг, имущественных и неимущественных прав; участие в хозяйственных обществах; участие в товариществах на вере в качестве вкладчика - это _____ деятельность некоммерческой организации

- а) предпринимательская
- б) уставная
- в) основная
- г) вспомогательная

6. Некоммерческая организация, занимающаяся предпринимательской деятельностью, должна вести

- а) раздельный учет доходов и расходов по предпринимательской деятельности
- б) совместный учет доходов и расходов по предпринимательской деятельности
- в) учет доходов, а не расходов
- г) учет расходов, а не доходов

7. Некоммерческая организация обязана, согласно законодательству РФ о налогах и сборах

- а) уплачивать налоги и сборы
- б) открыть расчетный счет в банке
- в) иметь в штате главного бухгалтера

- г) иметь в штате генерального директора, отвечающего за бухгалтерский учет
8. Какие из перечисленных ниже признаков присущи некоммерческой организации
- а) наличие юридического лица
 - б) прибыль как основная цель деятельности
 - в) распределение прибыли между участниками
 - г) осуществление финансового контроля за формированием, движением и использованием основного и оборотного капитала, финансовых ресурсов предприятия в соответствии с бизнес-планом его деятельности
9. Статус юридического лица для НКО означает что
- а) организация имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечает (за исключением учреждений) по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права
 - б) имущество НКО неотделимо от имущества его учредителей
 - в) учредители отвечают по долгам НКО
 - г) НКО не может быть истцом и ответчиком в суде
10. НКО в качестве юридического лица должна иметь
- а) самостоятельный баланс или смету
 - б) основные средства
 - в) кредиторскую задолженность
 - г) запасы и затраты
11. НКО считается созданной с момента
- а) включения ее в единый государственный реестр юридических лиц
 - б) получения лицензии
 - в) открытия расчетного счета
 - г) получения прибыли
12. Государственные некоммерческие организации, имущество которых принадлежит на праве собственности Федерации в целом – это _____ некоммерческие организации
- а) федеральные
 - б) региональные
 - в) местные
 - г) частные
13. НКО, которые объединяют государственные организации, имущество которых на праве собственности принадлежит субъектам Федерации – это _____ некоммерческие организации
- а) региональные
 - б) федеральные
 - в) местные
 - г) частные
14. Организации, имущество которых принадлежит на праве собственности городским и сельским поселениям – это _____ некоммерческие организации
- а) муниципальные
 - б) региональные
 - в) федеральные
 - г) частные
15. К бюджетным НКО относятся _____ некоммерческие организации
- а) государственные и муниципальные
 - б) региональные
 - в) частные
 - г) местные

Задания для промежуточной аттестации

Электронное тестирование

Задание 1

Финансы корпораций формируются за счет

- а) долевого или акционерного капитала

- б) субсидий федерального бюджета и кредитов Центрального банка
- в) средств местных бюджетов и безвозмездных ссуд банков
- г) капитала страховых компаний и негосударственных пенсионных фондов

Задание 2

К привлеченным финансовым ресурсам организации относят

- а) уставный капитал
- б) нераспределенную прибыль
- в) резервный капитал
- г) нематериальные активы

Задание 3

Амортизационные отчисления не начисляются на следующие группы основных средств

- а) земельные участки
- б) транспортные средства
- в) передаточные устройства
- г) производственный и хозяйственный инвентарь

Задание 4

При нехватке прибыли АО для выплаты дивидендов по привилегированным акциям источником средств для этого будет

- а) имеющиеся резервы
- б) выпуск векселей
- в) выпуск облигаций
- г) выпуск новых акций

Задание 5

Бюджетирование – это

- а) процесс составления бюджета организации, т.е. количественного выражения централизованно устанавливаемых показателей плана организации на определенный период по использованию всех видов ресурсов, формированию источников финансирования текущей и инвестиционной деятельности, доходам и расходам, движению денежных средств и инвестициям
- б) разработка экономической политики в масштабах государства
- в) процедура принятия годового бюджета страны, субъектов федерации
- г) все перечисленное в других пунктах

Задание 6

Рост коэффициента автономии свидетельствует

- а) о снижении финансовых рисков
- б) об увеличении финансовых затруднений
- в) о кредитоспособности
- г) об эффективности использования финансовых ресурсов

Задание 7

Финансовый менеджер – это

- а) специалист по управлению денежными потоками
- б) специалист в области организации производства
- в) специалист в области изучения спроса
- г) главный бухгалтер

Задание 8

Рост коэффициента абсолютной ликвидности показывает

- а) рост платежеспособности
- б) снижение кредитоспособности
- в) увеличение оборачиваемости средств
- г) повышение уровня самофинансирования

Задание 9

При расчете плановой выручки от реализации используются цены

- а) без учета НДС
- б) с учетом НДС
- в) с учетом налога на прибыль
- г) без учета налога на прибыль

Задание 10

Долгосрочный курс финансовой политики, рассчитанный на перспективу, называется

- а) финансовой стратегией
- б) финансовым планированием
- в) финансовым программированием
- г) финансовой тактикой

Задание 11

Бюджет доходов и расходов предприятия составляется в целях

- а) планирования
- б) отчетности
- в) аудита
- г) рекламы

Задание 12

Общая рентабельность организации - это отношение чистой прибыли

- а) к валюте баланса
- б) к уставному капиталу
- в) к чистой прибыли
- г) к себестоимости продукции

Задание 13

К нематериальным активам относят

- а) репутацию фирмы
- б) библиотечные фонды
- в) денежные средства в расчетах
- г) привилегированные акции

Задание 14

Налоговое планирование на предприятии означает

- а) использование легальных методов снижения налоговых платежей
- б) ведение двойной бухгалтерии
- в) установление индивидуальных льгот со стороны законодателя
- г) отмену обязательств по уплате налогов со стороны органов местного самоуправления

Задание 15

Главная цель оперативного финансового планирования – это

- а) достижение текущей сбалансированности денежных потоков
- б) определение состава денежных доходов предприятия
- в) определение направлений расходования денежных средств
- г) обеспечение целевого расходования мобилизованных денежных средств

Задание 16

К внутренним источникам формирования финансовых ресурсов коммерческого предприятия относят

- а) прибыль
- б) фонд заработной платы
- в) резервный фонд
- г) выпуск облигаций

Задание 17

К внешним источникам формирования финансовых ресурсов коммерческого предприятия относят

- а) выпуск облигаций
- б) фонд заработной платы
- в) резервный фонд
- г) прибыль

Задание 18

Бюджет доходов и расходов предприятия составляется в целях

- а) планирования
- б) отчетности
- в) аудита
- г) рекламы

Задание 19

В финансовый план не включается статья дохода –

- а) доходы по акциям
- б) доходы, являющиеся результатом внутреннего перераспределения средств
- в) доходы, составляющие денежные накопления предприятия
- г) поступление средств из внешних источников

Задание 20

Оборотные фонды включают

- а) сырье и материалы
- б) рабочие машины и оборудование
- в) транспортные средства
- г) инструмент

Задание 21

При оценке эффективности оборотных средств не используется такой показатель, как

- а) коэффициент сменности
- б) количество оборотов
- в) длительность одного оборота
- г) стоимость высвобождения оборотных средств

Задание 22

При оценке количества оборотов используют такой показатель

- а) стоимость реализованной продукции
- б) стоимость товарной продукции
- в) себестоимость реализованной продукции
- г) стоимость оборотных фондов

Задание 23

Коммерческие организации какой организационно-правовой формы обязаны формировать резервный фонд?

- а) открытые акционерные общества
- б) товарищества на вере
- в) общества с ограниченной ответственностью
- г) Все перечисленные

Задание 24

Какой показатель рассчитывается как отношение суммы денежных средств и краткосрочных обязательств

- а) абсолютной ликвидности
- б) рентабельности активов
- в) вертикальной структуры
- г) срочной ликвидности

Задание 25

Какой показатель рассчитывается как отношение чистой прибыли и общей суммы активов

- а) рентабельности активов
- б) абсолютной ликвидности
- в) вертикальной структуры
- г) срочной ликвидности

Задание 26

Какой показатель рассчитывается по следующей формуле:

- а) коэффициент дисконтирования
- б) коэффициент рентабельности
- в) уровень деловой активности
- г) доходностью инвестиций

Задание 27

Если маржинальная прибыль (валовая маржа) от производства товара X отрицательна, предприятию целесообразно

- а) повысить цену на данный товар
- б) снизить цену на данный товар
- в) повысить объем реализации данного товара
- г) снизить цену и увеличить продажи

Задание 28

Погашение (полное или частичное) дебиторской задолженности

- а) уменьшает величину собственных оборотных средств
- б) увеличивает величину собственных оборотных средств
- в) не изменяет величину собственных оборотных средств
- г) нет верного ответа

Задание 29

Если стоимость заемных средств больше рентабельности активов предприятия, уровень финансового рычага

- а) меньше 0
- б) равен 0
- в) равен рентабельности активов
- г) равен стоимости заемных средств

Задание 30

Что из перечисленного не является финансовым инструментом

- а) купонная облигация
- б) привилегированная акция
- в) кредиторская задолженность
- г) отчет о движении денежных средств

Задание 31

Какое из утверждений неверно

- а) ставка дисконтирования – величина обратная ставке наращения
- б) операция дисконтирования – операция обратная операции наращения
- в) дисконтирование – это определение текущего эквивалента будущей денежной суммы
- г) чем меньше ставка дисконтирования, тем больше значение текущей денежной суммы

Задание 32

На величину операционного риска влияет

- а) структура затрат
- б) стоимость капитала предприятия
- в) соотношение собственного и заемного капитала
- г) нет верного ответа

Задание 33

При проведении операционного анализа смешанные затраты предприятия

- а) должны быть разделены на условно-постоянную и переменную составляющие
- б) должны быть исключены из общей суммы затрат
- в) должны быть разделены на прямые и косвенные затраты
- г) нет верного ответа

Задание 34

Выберите верное утверждение

- а) стоимость кредитной операции для заемщика может быть различной при различных способах погашения кредита
- б) для заемщика всегда выгодно как можно позднее расплачиваться с кредитором
- в) доходность операции для кредитора всегда равна стоимости кредита для заемщика
- г) на доходность кредитной операции всегда оказывает влияние эффект налогового щита

Задание 35

Выберите верное утверждение

- а) сила операционного рычага минимальна в точке критического объема производства
- б) чем выше запас финансовой прочности, тем ниже сила воздействия операционного рычага
- в) чем больше выручка предприятия, тем выше сила воздействия операционного рычага
- г) эффект операционного рычага не проявляется пока предприятие не перейдет порог рентабельности

Задание 36

Какое из утверждений верно

- а) величина чистого денежного потока может быть и положительной и отрицательной
- б) чем больше величина чистого денежного потока, тем лучше для предприятия
- в) величина чистого денежного потока не может быть равна нулю

- г) величина чистого денежного потока равна величине денежных средств предприятия

Задание 37

Укажите составляющие собственного капитала:

- а) Резервный Формируется в результате ежегодный отчислений из чистой прибыли, предназначен для покрытия убытков от хозяйственной деятельности, погашения облигаций и выкупа собственных акций
- б) Добавочный Возникает в результате получения эмиссионного дохода, безвозмездного получения средств, переоценки активов. Может быть использован по усмотрению собственников
- в) Уставный Отражает денежную оценку средств, вложенных в организацию её учредителями и участниками, пропорционально долям, определенным учредительными документами. Отражает минимальный размер имущества, гарантирующего интересы кредиторов.

Задание 38

Финансы корпораций формируются за счет _____ или акционерного капитала. (долевого)

Задание 39

_____ – это процесс составления бюджета организации, т.е. количественного выражения централизованно устанавливаемых показателей плана организации на определенный период по использованию всех видов ресурсов, формированию источников финансирования текущей и инвестиционной деятельности, доходам и расходам, движению денежных средств и инвестициям. (Бюджетирование)

Задание 40

Рост коэффициента автономии свидетельствует о снижении _____ рисков. (финансовых)

Задание 41

Финансовый менеджер – это специалист по управлению _____ потоками. (денежными)

Задание 42

Долговременный курс финансовой политики, рассчитанный на перспективу, называется _____ стратегией. (финансовой)

Задание 43

Бюджет доходов и расходов предприятия составляется в целях _____. (планирования)

Задание 44

К нематериальным активам относят:

- А) репутацию фирмы
 - В) библиотечные фонды
- а) А-да, В-нет
 - б) А- да, В- да
 - в) А- нет, В- да
 - г) А- нет, В- нет

Задание 45

Налоговое планирование на предприятии означает:

- А) ведение двойной бухгалтерии
 - В) отмену обязательств по уплате налогов со стороны органов местного самоуправления
- а) А-да, В-нет
 - б) А- да, В- да
 - в) А- нет, В- да
 - г) А- нет, В- нет

Задание 46

К внешним источникам формирования финансовых ресурсов коммерческого предприятия относят:

- А) резервный фонд
 - В) выпуск облигаций
- а) А-да, В-нет
 - б) А- да, В- да
 - в) А- нет, В- да
 - г) А- нет, В- нет

Задание 47

Бюджет доходов и расходов предприятия составляется в целях:

- А) отчетности
- В) аудита
- а) А-да, В-нет
- б) А- да, В- да
- в) А- нет, В- да
- г) А- нет, В- нет

Задание 48

Оборотные фонды включают:

- А) сырье и материалы
- В) рабочие машины и оборудование
- а) А-да, В-нет
- б) А- да, В- да
- в) А- нет, В- да
- г) А- нет, В- нет

Задание 49

При оценке эффективности оборотных средств не используется такой показатель, как коэффициент _____. (сменности)

Задание 50

Если маржинальная прибыль (валовая маржа) от производства товара X отрицательна, предприятию целесообразно:

- А) увеличивает величину собственных оборотных средств
- В) уменьшает величину собственных оборотных средств
- а) А-да, В-нет
- б) А- да, В- да
- в) А- нет, В- да
- г) А- нет, В- нет

Практико-ориентированная часть

Вариант 1.

Демонстрируя владение навыками разработки финансовой стратегии и долгосрочной и краткосрочной финансовой политики, поясните, какие приоритетные направления развития финансовой деятельности рекомендуют выделять при разработке финансовой стратегии, и в каких целевых стратегических нормативах они (направления) должны получить свою конкретизацию.

Вариант 2.

Демонстрируя владение навыками разработки финансовой стратегии и долгосрочной и краткосрочной финансовой политики, поясните, в чем состоит сущность финансовой стратегии, и каким образом она обеспечивает основные направления развития финансовой деятельности предприятия и финансовых отношений.

Вариант 3.

Финансовая политика компании описывается двумя финансовыми коэффициентами: коэффициентом рентабельности продаж и коэффициентом оборачиваемости активов. Проявляя способность анализировать и прогнозировать финансовое состояние, результаты деятельности и денежные потоки организации в условиях риска и неопределенности, поясните, что именно измеряется каждым из этих коэффициентов, и как они связаны с эффективностью предприятия.

Вариант 4.

Разработка финансовой стратегии играет большую роль в обеспечении эффективного развития предприятия. Демонстрируя знание сущности и природы финансовых рисков и владение методами оценки финансовых рисков, поясните суть механизма воздействия финансовой стратегии на развитие предприятия.

Вариант 5.

Формальным критерием эффективности финансовой стратегии, по мнению ряда авторов, может служить «золотое правило экономики». Проявляя способность мыслить системно и структурировать информацию, поясните сущность этого правила и приведите его формализованную интерпретацию.

Вариант 6.

Демонстрируя навык применения современных методов и моделей управления инвестициями в целях максимизации стоимости бизнеса, проанализируйте матрицу МакКинзи (McKinsey), используемую в качестве инструмента для

выработки инвестиционных решений. Укажите ее достоинства и недостатки.

Вариант 7.

Демонстрируя владение методами оценки инвестиций и активов организации, назовите и кратко охарактеризуйте основные количественные и качественные методы для финансового управления бизнес-процессами в организации.

Вариант 8.

Эффективное управление корпоративными финансами предполагает готовность снизить уровень текущей прибыли для получения её в больших размерах в будущем. Согласны ли вы с таким утверждением? Проявляя способность системного мышления и умения структурировать информацию, устно дайте аргументированный ответ.

Вариант 9.

Основной и признанной в настоящее время целью эффективного финансового управления является максимизация рыночной стоимости компании и рост благосостояния её собственников.

Демонстрируя знание сущности и природы финансовых рисков и владение методами оценки финансовых рисков, устно поясните, при каких условиях может быть обеспечено устойчивое развитие компании в долгосрочной перспективе.

Вариант 10.

Проявляя способность мыслить системно и структурировать информацию, назовите основные принципы эффективного управления корпоративными финансами и дайте краткую характеристику каждому из них.

4.9. ФОС проект по модулю, разработан на основании:

1. Положения о проекте по модулю и курсовой работе
2. Методических указаний по разработке и оформлению проектов по модулям

Содержание промежуточной аттестации при защите проекта по модулю определяется фондами оценочных средств, которые включают:

- перечень компетенций формируемых при разработке проекта по модулю,
- описание показателей и критериев оценивания компетенций при оценке качества выполнения проекта и процедуры его защиты,
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности у обучающегося в процессе защиты им проекта по модулю.

Форма аттестации – зачет

4.10. ФОС по учебной ознакомительной практике, разработан на основании:

1. Положения о практической подготовке обучающихся,
2. Положения об учебной ознакомительной практике,
3. Методических рекомендаций по организации и проведению учебной ознакомительной практики

Содержание промежуточной аттестации по учебной ознакомительной практике включают:

- перечень компетенций формируемых при прохождении практики,
- описание показателей и критериев оценивания компетенций при оценке качества выполнения отчета по практике и процедуры его защиты,
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности у обучающегося в процессе защиты им отчета по практике.

Форма аттестации – зачет

4.11. ФОС по производственной проектно-технологической практике, разработан на основании:

1. Положения о практической подготовке обучающихся,
2. Положения об производственной проектно-технологической практике,
3. Методических рекомендаций по организации и проведению производственной проектно-технологической практики.

Содержание промежуточной аттестации по производственной проектно-технологической практике включают:

- перечень компетенций формируемых при прохождении практики,

– описание показателей и критериев оценивания компетенций при оценке качества выполнения отчета по практике и процедуры его защиты,

– методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности у обучающегося в процессе защиты им отчета по практике

Форма аттестации – зачет.