



## МИНОБРНАУКИ РОССИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«ИРКУТСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ФГБОУ ВО «ИГУ»

### Кафедра экономики и торговой политики

Директор МИЭЛ  О. В. Архипкин

«29» марта 2023 г.



### Рабочая программа дисциплины

Наименование дисциплины: **Б1.В.ДВ.02.02 «ФИНАНСЫ ПРЕДПРИЯТИЙ»**

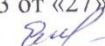
Направление подготовки: **38.03.01 «Экономика»**

Направленность подготовки: Аналитический


Квалификация выпускника - бакалавр

Форма обучения – очная с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий

Согласовано с УМК МИЭЛ ИГУ

Протокол № 3 от «27» марта 2023 г.  
Председатель  Е. В. Крайнова

Рекомендовано кафедрой:

Протокол № 76 от «07» марта 2023 г.  
Зав. кафедрой  О. В. Архипкин

Иркутск 2023 г.

## Содержание

	стр.
I. Цели и задачи дисциплины	3
II. Место дисциплины в структуре ОПОП.	3
III. Требования к результатам освоения дисциплины Содержание и структура дисциплины	3
4.1 Содержание дисциплины, структурированное по темам, с указанием видов учебных занятий и отведенного на них количества академических часов	5
4.2 План внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	7
4.3 Содержание учебного материала	8
4.3.1 Перечень семинарских, практических занятий и лабораторных работ	9
4.3.2. Перечень тем (вопросов), выносимых на самостоятельное изучение в рамках самостоятельной работы студентов	10
4.4. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов	10
IV. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)	11
а) перечень литературы	
б) периодические издания	11
в) список авторских методических разработок	11
г) базы данных, поисково-справочные и информационные системы	
VI. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)	12
6.1. Учебно-лабораторное оборудование:	12
6.2. Программное обеспечение:	12
6.3. Технические и электронные средства обучения:	12
VII. Образовательные технологии	13
VIII. Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации	13

## 1. Цели и задачи дисциплины:

**Цели:** Основной целью изучения дисциплины «Финансы предприятий» является получение студентами, обучающимися по направлению «Экономика» базовых знаний в области теории и практики управления финансами предприятий, стратегии и тактики финансового планирования, формирования умения управлять финансовой и инвестиционной деятельностью предприятия, принимать обоснованные финансовые решения.

### **Задачи:**

- изучить сущность и теоретических основ финансового менеджмента;
- овладеть навыками правильного применения методического инструментария управления финансами предприятий;
- научиться основам управления денежными потоками предприятий;
- освоить способы обоснования необходимости и методики определения структуры капитала предприятия;
- научиться оценивать финансовые риски и применять инструменты антикризисного управления предприятием.

## II. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Учебная дисциплина «Финансы предприятия» относится к той части программы, которая формируется участниками образовательных отношений.

Входные знания, умения и компетенции студента связаны с дисциплинами «Финансы», «Бухгалтерский учёт», «Корпоративные финансы». Дисциплина «Финансы предприятий» является предшествующей для следующих дисциплин: «Экономический анализ», «Рынок товаров и услуг».

## III. Требования к результатам освоения дисциплины:

Процесс освоения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО и ОП ВО по данному направлению подготовки 38.03.01 «Экономика»:

### **Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций**

<b>Компетенция</b>	<b>Индикаторы компетенций</b>	<b>Результаты обучения</b>
ПК-2 Способен выполнять расчет экономических показателей результатов деятельности организации	ИДК ПК 2.1 Применяет методики расчета экономических показателей результатов деятельности организации	<i>Знать:</i> теоретические и методологические основы управления финансами, источники формирования и направления использования финансовых ресурсов предприятия, принципы разработки и реализации дивидендной политики предприятия, методологические основы и финансовые аспекты реструктуризации бизнеса. <i>Уметь:</i> производить оценку источников финансирования бизнеса, формировать структуру капитала, направленную на достижение стратегических и тактических целей организации, анализировать финансовые риски, разрабатывать дивидендную политику предприятия, в наибольшей степени удовлетворяющую современному состоянию предприятия

		<p>и внешним условиям бизнеса.</p> <p><i>Владеть</i> методикой оценки стоимости источников финансирования, навыками формирования структуры капитала, направленной на достижение стратегических и тактических целей организации, инструментами анализа финансовых рисков.</p>
--	--	--

#### IV. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Объем дисциплины составляет 2 зачетных единицы, 72 часов, в том числе 0,2 зачетных единиц, 8 часов на зачёт.

Форма промежуточной аттестации: зачёт

4.1. Содержание дисциплины, структурированное по темам, с указанием видов учебных занятий и отведенного на них количества академических часов

№ п/н	Тема	Семестр	Всего часов	Из них практическая подготовка обучающихся	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся, практическую подготовку и трудоемкость (в часах)				Форма текущего контроля успеваемости/ Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
					Контактная работа преподавателя с обучающимися			СР. Самостоятельная работа (в том числе, внеаудиторная)	
					Лекция	Семинар/ Практическое, лабораторное занятие/	Консультация		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	
1	Тема 1. Сущность и принципы организации финансов предприятия	8	4		2	2			Опрос, решение задач
2	Тема 2. Предприятие и финансовый рынок	8	4		2	2			Опрос, решение задач
3	Тема 3. Цена капитала и управление его структурой	8	4		2	2			Опрос, решение задач
4	Тема 4. Ценные бумаги.	8	4		2	2			Опрос, решение задач

<b>5</b>	Тема 5. Финансовая отчетность предприятия	<b>8</b>	4		2	2			Опрос, решение задач
<b>6</b>	Тема 6. Формирование портфеля инвестиционных проектов и финансовых активов.	<b>8</b>	4		2	2			Опрос, решение задач
<b>7</b>	Тема 7. Финансовое планирование	<b>8</b>	20		2	2		16	Опрос, решение задач
<b>8</b>	Тема 8. Финансовая работа и контроль на предприятии	<b>8</b>	20		2	2		16	Опрос, решение задач
	<b>Итого часов</b>		<b>64</b>		<b>16</b>	<b>16</b>		<b>32</b>	

#### 4.2. План внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Семестр	Название раздела, темы	Самостоятельная работа обучающихся			Оценочное средство	Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы
		Вид самостоятельной работы	Сроки выполнения	Трудоемкость (час.)		
5	Тема 7. Финансовое планирование	Самостоятельное выполнение практических заданий репродуктивного типа (ответы на вопросы, задачи, тесты)		16	Решение задач, ответы на вопросы по теме	1,2,3,4
7	Тема 8. Финансовая работа и контроль на предприятии	Самостоятельное выполнение практических заданий репродуктивного типа (ответы на вопросы, задачи, тесты)		16	Решение задач, ответы на вопросы по теме	1,2,3,4
Общий объем самостоятельной работы по дисциплине (час)				<b>32</b>		

### **4.3. Содержание учебного материала**

#### *Тема 1. Сущность и принципы организации финансов предприятия*

Принципы организации финансов: саморегулирования, самокупаемости и финансирования, наличия финансовых резервов, разделения источников оборотных средств на собственные и заемные. Финансовый менеджмент в системе управления финансами корпораций. Финансы зарубежных корпоративных структур. Финансовая политика предприятия. Посреднические отношения на предприятии.

#### *Тема 2. Предприятие и финансовый рынок*

Модели классического финансового инвестирования: дисконтирование денежного потока, теория структуры капитала, влияние политики выплаты дивидендов на курс акций, CAPM, теория ценообразования опционов, арбитражная модель требуемой доходности. Роль корпорации на финансовом рынке. Факторы, определяющие курсовую стоимость корпоративных ценных бумаг. Государственное регулирование финансового и фондового рынка.

#### *Тема 3. Цена капитала и управление его структурой.*

Сущность и виды капитала, проблемы его формирования. Способы и источники привлечения капитала. Методологический подход к формированию капитала. Средневзвешенная и предельная стоимость капитала. Принципы управления стоимостью капитала: поэлементной оценки, интегральной оценки, сопоставимости собственного и заемного капитала, динамической оценки, взаимосвязи текущей и будущей средневзвешенной стоимости капитала. Определение границы эффективности использования дополнительно привлеченного капитала. Методы определения стоимости предприятия. Взаимосвязь структуры капитала и дивидендной политики предприятия.

#### *Тема 4. Ценные бумаги.*

Виды корпоративных ценных бумаг, их классификация. Преимущества и недостатки для эмитента и владельца ценных бумаг. Операции с корпоративными ценными бумагами на фондовом рынке: первичная эмиссия, андеррайтерство, выкуп, консолидация и разделение ценных бумаг. Формирование и развитие в России рынка корпоративных ценных бумаг. Государственное регулирование выпуска и обращения корпоративных ценных бумаг в России и за рубежом.

#### *Тема 5. Финансовая отчетность предприятия*

Состав и особенности оставления финансовой отчетности предприятия. Консолидированная финансовая отчетность. Показатели, характеризующие положение предприятия на финансовом рынке.

#### *Тема 6. Формирование портфеля инвестиционных проектов и финансовых активов.*

Цель и задачи управления инвестиционным портфелем. Правила инвестирования. Принципы оценки инвестиционных проектов. Стандартные критерии оценки инвестиционных проектов. Методы анализа и оценки эффективности инвестиционных проектов. Учет фактора инфляции в инвестиционных расчетах. Анализ и оценка проектных рисков. Анализ чувствительности инвестиционного проекта. Формирование и оперативное управление инвестиционным портфелем.

#### *Тема 7. Финансовое планирование*

Содержание и задачи финансового планирования. Принципы финансового планирования. Методы финансового планирования. Практика финансового планирования в России и за рубежом. Виды и содержание финансовых планов. Цель и задачи бюджетирования. Классификация и содержание оперативных бюджетов.

#### *Тема 8. Финансовая работа и контроль на предприятии*

Содержание финансовой работы. Обязанности финансового менеджера (директора). Финансовый контроль.



## Перечень практических занятий

№ п/н	№ раздела и темы	Наименование практических работ	Трудоемкость (час.)		Оценочные средства	Формируемые компетенции (индикаторы)*
			Всего часов	Из них практическая подготовка		
1	2	3	4	5	6	7
1	Тема 1.	Сущность и принципы организации финансов предприятия	2		Опрос	ПК-1 ИДК ПК 1.1
2	Тема 2.	Предприятие и финансовый рынок	2		Опрос, решение задач	ПК-1 ИДК ПК 1.1
3	Тема 3.	Цена капитала и управление его структурой	2		Опрос, доклад	ПК-1 ИДК ПК 1.1
4	Тема 4	Ценные бумаги.	2		Опрос, решение задач	ПК-1 ИДК ПК 1.1
5	Тема 5	Финансовая отчетность предприятия	2		Опрос, решение задач	ПК-1 ИДК ПК 1.1
6	Тема 6.	Формирование портфеля инвестиционных проектов и финансовых активов.	2		Опрос	ПК-1 ИДК ПК 1.1
7	Тема 7	Финансовое планирование	2		Опрос	ПК-1 ИДК ПК 1.1
8	Тема 8	Финансовая работа и контроль на предприятии	2		Опрос, решение задач	ПК-1 ИДК ПК 1.1
		Итого	16			

#### 4.3.2. Перечень тем и вопросов, выносимых на самостоятельное изучение студентами в рамках самостоятельной работы (СРС)

№ п/п	Тема	Задание	Формируемая компетенция	ИДК
1	2	3	4	5
1	<i>Тема 7. Финансовое планирование</i> Содержание и задачи финансового планирования. Принципы финансового планирования. Методы финансового планирования. Практика финансового планирования в России и за рубежом. Виды и содержание финансовых планов Цель и задачи бюджетирования. Классификация и содержание оперативных бюджетов.	Решение задач по теме и опрос, подготовка докладов	<b>ПК-1</b>	<b>ИДК ПК-1.1</b>
2	<i>Тема 8. Финансовая работа и контроль на предприятии</i> Содержание финансовой работы. Обязанности финансового менеджера (директора). Финансовый контроль.	Решение задач по теме и опрос, подготовка докладов	<b>ПК-1</b>	<b>ИДК ПК-1.1</b>

#### 4.4. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

1. Чтение основной и дополнительной литературы. Самостоятельное изучение материала по литературным источникам.
2. Работа с библиотечным каталогом, самостоятельный подбор необходимой литературы.
3. Поиск необходимой информации через Интернет.
4. Конспектирование источников.
5. Реферирование источников.
6. Составление обзора публикаций по теме.
7. Составление и разработка словаря (гlossария).
8. Подготовка к различным формам промежуточной и итоговой аттестации (к тестированию, контрольной работе, зачету, экзамену).
9. Самостоятельное выполнение практических заданий репродуктивного типа (ответы на вопросы, тренировочные упражнения, опыты, задачи, тесты).

#### 1.3. Примерная тематика курсовых работ (проектов) –

Курсовая работа не предусмотрена

## V. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

а) основная литература

1. Ковалев, В.В. Финансы организаций (предприятий) : учебник / Вит. В. Ковалев; В.В. Ковалев .— Москва : Проспект, 2015 .— 352 с. — ISBN 978-5-392-16757-9 .— URL: <https://rucont.ru/efd/633007>
2. Самойличенко, Е. Е. Финансы предприятий. Часть 1. Финансовые аспекты организации производственно-хозяйственной деятельности предприятий / Е. Е. Самойличенко, Н. В. Самойличенко. — Москва : МУБиНТ, 2017. — 202 с. — ISBN 978-5-93002-356-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/154104>
3. Самойличенко, Е. Е. Финансы предприятий. Часть 2. Финансовые аспекты организации производственно-хозяйственной деятельности предприятий / Е. Е. Самойличенко, Н. В. Самойличенко. — Москва : МУБиНТ, 2017. — 202 с. — ISBN 978-5-93002-356-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/154104>

б) дополнительная литература

1. *Афоничкин, А. И.* Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Методология : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 217 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04394-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/472369>
2. *Афоничкин, А. И.* Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Финансовая политика предприятия : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 297 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04396-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/472860>
3. Кудреватых, Н. В. Управление оборотным капиталом организации : учебно-методическое пособие / Н. В. Кудреватых. — Кемерово : КузГТУ имени Т.Ф. Горбачева, 2016. — 50 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/172532>
4. Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 456 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-4395-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/507804>
5. Финансы организаций (предприятий) : учебное пособие / составитель С. П. Осмоловск. — Вологда : ВГМХА им. Н.В. Верещагина, 2018. — 55 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/130846>

г) базы данных, информационно-справочные и поисковые системы.

1. Консультант плюс, Гарант,
2. РосБизнесКонсалтинг (материалы аналитического и обзорного характера) <http://www.rbc.ru>
3. Эксперт (<http://www.expert.ru>)
4. <http://www.ecsocman.edu.ru> – Федеральный образовательный портал – ЭКОНОМИКА,

СОЦИОЛОГИЯ, МЕНЕДЖМЕНТ – учебные материалы.

5. Образовательный портал ИГУ, учебные материалы, <http://www.id.isu.ru>

6. [www.advertisingmagazine.ru](http://www.advertisingmagazine.ru),

7. [www.advertisingandlife.ru](http://www.advertisingandlife.ru) ,

8. [www.repiev.ru](http://www.repiev.ru),

9. [www.outdoormedia.ru](http://www.outdoormedia.ru)

10. В системе образовательного портала ИГУ (<http://educa.isu.ru/>) размещены методические материалы и задания по дисциплине Б1.В.ДВ.02.02 «Финансы предприятий».

## VI. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 6.1. Учебно-лабораторное оборудование:

232	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 100 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: Wi-Fi, Активный микшерный пульт Yamaha + микрофон, Колонки – 2*200Вт, экран настенный – ScreenMedia 180x180, проектор – BenQ MX661, Компьютер преподавателя (AMD ATHLON II x3) . ПО – Microsoft Windows, Microsoft Office Professional Plus 2010, Kaspersky Endpoint Security
229	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 80 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: экран настенный – ScreenMedia 180x180, проектор – BenQ MX661, Компьютер преподавателя (AMD ATHLON II x3) . ПО – Microsoft Windows, Microsoft Office Professional Plus 2010, Kaspersky Endpoint Security
237	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 80 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения с возможностью

	станции	подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: экран настенный – ScreenMedia 180x180, проектор – BenQ MX661, Компьютер преподавателя (AMD ATHLON II x3) . ПО – Microsoft Windows, Microsoft Office Professional Plus 2010, Kaspersky Endpoint Security
<b>ГРУППОВЫЕ АУДИТОРИИ</b>		
210	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 16 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для предоставления информации большой аудитории: *** !!!
212	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 20 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для предоставления информации большой аудитории:
216	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 52 посадочных места, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для предоставления информации большой аудитории: Экран настенный Cactus Motoscreen CS-PSM-180 x 180
217	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 10 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для предоставления информации большой аудитории:
218	учебная аудитория для лекционных и семинарских занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Аудитория на 38 посадочных мест, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для предоставления информации большой аудитории: Экран настенный Cactus Motoscreen

**6.2. Программное обеспечение:**

Операционные системы:

- Microsoft Windows (версии Vista, 7, 10)
- Unix-подобных операционные системы на базе ядра Linux

Пакеты офисных приложений:

- Microsoft Office (ред. Professional Plus, Standard; вер. 2007, 2010, 2013)
- LibreOffice, OpenOffice

Интернет-браузеры:

- YandexBrowser
- Атом
- Mozilla Firefox
- Google Chrome

Прикладное ПО для работы с документами:

- Архиватор RAR WinRAR (5.x Версия Академическая)
- Far Manager
- Adobe Reader

Средства антивирусной защиты:

- Kaspersky Endpoint Security

Онлайн сервисы:

- Видео конференц система bbb.isu.ru (система BigBlueButton)
- Образовательный портал educa.isu.ru (система LMS Moodle)
- Видеохостинг cloud.isu.ru (система NextCloud)
- Система Консультант-плюс

**6.3. Технические и электронные средства:**

В процессе преподавания дисциплины применяется чтение лекций, в том числе в форме презентаций; проведение семинарских занятий используется для организации собеседований, решения задач, разбора практических ситуаций, для выступлений бакалавров с докладами, для проверки их самостоятельной работы.

**VII. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ**

В процессе освоения дисциплины «Экономический анализ» используются образовательные технологии в виде контактной и самостоятельной работы. Стандартные методы обучения: лекции; практические занятия, на которых проводятся устный опрос; тестирование; входной контроль (диагностическое тестирование); выполнение контрольной работы; самостоятельная работа студентов, в которую входит работа с литературой (подготовка к устному опросу) и нормативными источниками, подготовка к контрольной работе, тестированию, входному контролю (диагностическому тестированию); заданий к интерактивной лекции. Методы обучения с применением интерактивных форм: Лекция-визуализация – форма проведения лекционного занятия, в ходе которой активизация процесса обучения происходит за счет наглядности изложения изучаемого материала, когда перед аудиторией ставятся различные проблемные задачи, вопросы, раскрываются противоречия, побуждающие совместно искать подходы к их решению. В лекции-визуализации передача информации сопровождается презентацией (демонстрацией учебных материалов, представленных в различных знаковых системах, в том числе иллюстративных, графических, аудио- и видеоматериалов). Лекция с разбором конкретных ситуаций. Изложение ситуации содержит достаточную информацию для оценки характерного явления и обсуждения. Обсуждение ситуаций, как правило, происходит коллективно и заканчивается

анализом и необходимыми выводами. Лекция-диалог – предполагает передачу учебного содержания через серию вопросов, на которые обучающийся должен отвечать непосредственно в ходе лекции

### **VIII. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

**Материалы для проведения текущего и промежуточного контроля знаний студентов**

**Текущий контроль знаний** формируется по результатам выполнения групповых и индивидуальных заданий:

- работа на практических занятиях, участие в дискуссиях
- выполнение тестовых заданий по пройденному материалу
- контрольная работа (письменная работа)
- презентация доклада по выбранной теме

**Работа на практических занятиях** предполагает знание студентом основного учебного материала, готовность к ответам на вопросы, разбору конкретных ситуаций, выполнению практических упражнений по данному занятию и тестов.

**Участие в дискуссиях и групповой работе** предполагает умение студентом анализировать конкретную ситуацию и делать выводы, увязывая теорию и практику в процессе принятия решений, а также оригинальность предлагаемого решения.

*Оценочные материалы для входного контроля* - Контрольная работа

#### **1. Функции финансов**

1. распределительная, контрольная, регулирующая, нормативная.
2. распределительная, контрольная,
3. распределительная, контрольная, регулирующая.

#### **2. Распределительная функция финансов осуществляется**

1. стихийно,
2. в соответствии с правовыми нормами,
3. в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

#### **3. Финансовая система –**

1. государственные органы власти
2. государственный бюджет и государственные внебюджетные фонды,
3. форма организации денежных отношений между субъектами воспроизводственного процесса.

#### **4. Выделяют системы финансовых отношений:**

1. Финансы организаций и публичные финансы.
2. Финансы организаций, публичные финансы и финансы домашних хозяйств.
3. Государственные и муниципальные финансы.

#### **5. Финансовые вложения – это инвестиции в:**

1. Дебиторскую задолженность.
2. Основные средства.
3. Ценные бумаги.
4. Нематериальные активы.

#### **6. Собственный капитал коммерческого банка выполняет \_\_\_\_\_ функцию**

1. гарантийную
2. защитную
3. оперативную

#### 4. коммерческую

#### **Оценочные материалы текущего контроля в форме зачета**

#### **Демонстрационный вариант тестовых заданий**

1. Способность акции приносить доход в виде дивиденда и в результате роста ее курсовой стоимости - это
  1. потребительная стоимость акции,
  2. номинальная стоимость акции,
  3. рыночная стоимость акции,
  4. эмиссионная стоимость акции.
2. Маржинальный подход формирует следующую информацию:
  1. возмещаются ли переменные затраты и какова величина прибыли от каждого вида продукции;
  2. возмещаются ли постоянные затраты и какова величина, маржинальной прибыли от каждого вида продукции;
  3. возмещаются ли затраты и какова величина маржинальной прибыли от каждого вида продукции.
  4. возмещаются ли затраты и какова величина валовой прибыли от каждого вида продукции.
3. Риск, обусловленный отраслевыми особенностями бизнеса -
  1. производственный риск.
  2. финансовый риск,
  3. рыночный риск.
  4. предпринимательский риск.
4. Риск, обусловленный структурой источников - это
  1. производственный риск.
  2. финансовый риск,
  3. рыночный риск.
  4. страховой риск.
5. Операционный леверидж количественно характеризуется:
  1. соотношением между расходами и изменением показателя "прибыль до вычета процентов и налогов".
  2. соотношением между постоянными и переменными расходами в общей их сумме и изменением показателя "прибыль".
  3. соотношением между расходами и изменением показателя "прибыль после вычета процентов и налогов".
  4. соотношением между постоянными и переменными расходами в общей их сумме и изменением показателя "прибыль до вычета процентов и налогов".
6. Экономический смысл DOL:
  1. с его помощью можно оценить степень чувствительности прибыли до налогообложения к изменению выручки от продаж,
  2. с его помощью можно оценить степень чувствительности прибыли изменению выручки от продаж,
  3. с его помощью можно оценить степень чувствительности прибыли до уплаты процентов к изменению выручки от продаж.
  4. с его помощью можно оценить степень чувствительности затрат изменению выручки от продаж,
7. Корпорации с более высоким уровнем постоянных расходов
  1. несут и больший финансовый риск убытка при неблагоприятном развитии рыночной ситуации,
  2. несут и больший риск убытка при неблагоприятном развитии рыночной ситуации,



3. несут и меньший риск убытка при неблагоприятном развитии рыночной ситуации.
4. не несут риска убытка при неблагоприятном развитии рыночной ситуации.
8. Комплементарные - это такие инвестиционные проекты, для которых
  1. Принятие одного исключает принятие другого
  2. Возможна совместная реализация, при которой возникает дополнительный доход
  3. Реализация одного приводит к уменьшению или увеличению результативности другого
9. Воздействие операционного леввериджа начинает проявляться
  1. как только корпорация преодолет точку безубыточности
  2. как только корпорация достигнет точки безубыточности
  3. как только корпорация преодолет точку безубыточности, в которой постоянные затраты равны переменным.
  4. как только корпорация преодолет точку безубыточности, в которой постоянные затраты равны нулю.
10. Чем выше доля постоянных затрат в общей их сумме, тем
  1. меньшей силой воздействия на прибыль будет обладать корпорация, наращивая объем реализации,
  2. большей силой воздействия на выручку будет обладать корпорация, наращивая объем реализации,
  3. меньшей силой воздействия на выручку будет обладать корпорация, наращивая объем реализации.
  4. большей силой воздействия на прибыль будет обладать корпорация, наращивая объем реализации
11. Эффект финансового рычага отражает
  1. увеличение доходов собственников за счет привлечения заемного капитала,
  2. уменьшение доходов собственников за счет привлечения заемного капитала,
  3. соотношение заемных и собственных средств корпорации.
  4. соотношение заемных и привлечённых средств корпорации
12. Уровень финансового рычага - это
  1. процентное изменение чистой прибыли, вызванное процентным изменением прибыли до выплаты процентов за кредит,
  2. процентное изменение чистой прибыли, вызванное процентным изменением прибыли до выплаты процентов за кредит и налога на прибыль,
  3. процентное изменение чистой прибыли, вызванное процентным изменением прибыли до выплаты налога на прибыль.
  4. нет верного ответа
13. Влияние эффекта финансового рычага
  1. генерирует финансовый риск,
  2. генерирует производственный риск,
  3. генерирует рыночный риск.
  4. генерирует предпринимательский риск
14. Сумма 15000 руб. хранится на депозите 6 лет при годовой ставке 12% на конец третьего года PV составит
  1. 5400 руб.
  2. 21075 руб.
  3. 50400 руб.
  4. 5040 руб.
15. Финансовый риск связан
  1. с результатами инновационной деятельности
  2. со структурой пассивов
  3. с приобретением рискованных технологий

4. со структурой капитала
16. Расходы будущих периодов
1. Среднеликвидные активы
2. Слаболиквидные активы
3. Неликвидные активы
4. высоколиквидные активы
17. Если дивидендная политика не оказывает влияние ни на цену корпорации, ни на стоимость её капитала, то говорят, что это
  1. остаточная дивидендная политика.
  2. дивидендная политика безотносительна
  3. политика фиксированного дивидендного выхода.
  4. консервативная дивидендная политика
18. Дробление акций
  1. не влияет на стоимость пакетов ценных бумаг инвесторов. но изменяет их доли в акционерном капитале компании
  2. влияет на стоимость пакетов ценных бумаг инвесторов и меняет их доли в акционерном капитале компании
  3. не влияет на стоимость пакетов ценных бумаг инвесторов и не меняет их доли в акционерном капитале компании
  4. не влияет на стоимость пакетов ценных бумаг инвесторов и меняет их доли в акционерном капитале компании
19. Для корпорации, использующей для покрытия запасов собственные оборотные средства, характерна
  1. нормальная финансовая устойчивость
  2. абсолютная финансовая устойчивость
  3. неустойчивое финансовое положение
  4. кризисное финансовое состояние
20. Финансовый рычаг влияет на
  1. валовую прибыль
  2. налогооблагаемую прибыль
  3. прибыль до уплаты процентов по кредиту
  4. чистую прибыль
21. Платежи поставщикам услуг - это денежный поток, связанный с
  1. инвестиционной деятельностью
  2. финансовой деятельностью
  3. основной деятельностью
  4. производственной деятельностью
22. Маржинальная прибыль по продукции в целом - GM:
  1.  $GM = \text{Выручка от реализации} - \text{Совокупные затраты}$ .
  2.  $GM = \text{Выручка от реализации} - \text{Постоянные затраты}$
  3.  $GM = \text{Выручка от реализации} - \text{Переменные затраты} - \text{Постоянные затраты}$
  4.  $GM = \text{Выручка от реализации} - \text{Переменные затраты}$
23. NPV – это...
  1. Чистая терминальная стоимость
  2. Ликвидность активов
  3. Внутренняя норма доходности
  4. Чистая дисконтированная стоимость
24. Денежный поток, для которого известно, что будущие выплаты равны определенной величине при выполнении некоторых условий,
  1. определенные
  2. обусловленные
  3. неопределенные

4. дисконтированные
25. Чем выше степень риска, тем
1. выше обещаемая, требуемая и ожидаемая доходность
  2. ниже обещаемая, требуемая и ожидаемая доходность
  3. риск и отдача на вложенный капитал не взаимосвязаны

11.4. Оценочные средства для промежуточной аттестации (в форме зачёта).

#### Вопросы к зачёту

1. Сущность корпорации, ее виды.
2. Принципы организации финансов
3. Финансовый менеджмент в системе управления финансами корпораций.
4. Финансовая политика корпорации.
5. Модели классического финансового инвестирования.
6. Факторы определяющие курсовую стоимость корпоративных ценных бумаг.
7. Государственное регулирование финансового и фондового рынка.
8. Сущность и виды капитала, проблемы его формирования.
9. Методологический подход к формированию капитала.
10. Средневзвешенная и предельная стоимость капитала.
11. Принципы управления стоимостью капитала.
12. Методы определения стоимости корпорации.
13. Взаимосвязь структуры капитала и дивидендной политики корпорации.
14. Виды корпоративных ценных бумаг, их классификация.
15. Операции с корпоративными ценными бумагами на фондовом рынке.
16. Формирование и развитие в России рынка корпоративных ценных бумаг.
17. Государственное регулирование выпуска и обращения ценных бумаг.
18. Состав и особенности оставления финансовой отчетности предприятия.
19. Консолидированная финансовая отчетность.
20. Показатели, характеризующие положение корпорации на финансовом рынке.
21. Принципы оценки инвестиционных проектов.
22. Методы анализа и оценки инвестиционных проектов.
23. Формирование и эффективное управление инвестиционным проектом.
24. Диверсификация фондового портфеля.

**Материалы для проведения текущего и промежуточного контроля знаний студентов:**

№	Вид контроля	Контролируемые темы (разделы)	Контролируемые компетенции/ индикаторы
1	2	3	4
1	зачет	Сущность и принципы организации финансов предприятия	ПК-1 ИДК ПК 1.1
2	зачет	Предприятие и финансовый рынок	ПК-1 ИДК ПК 1.1
3	зачет	Цена капитала и управление его структурой	ПК-1 ИДК ПК 1.1
4	зачет	Ценные бумаги.	ПК-1 ИДК ПК 1.1

5	<b>зачет</b>	Финансовая отчетность предприятия	ПК-1 ИДК ПК 1.1
6	<b>зачет</b>	Формирование портфеля инвестиционных проектов и финансовых активов.	ПК-1 ИДК ПК 1.1
7	<b>зачет</b>	Финансовое планирование	ПК-1 ИДК ПК 1.1
8	<b>зачет</b>	Финансовая работа и контроль на предприятии	ПК-1 ИДК ПК 1.1

**Разработчик:**

доцент кафедры экономики и торговой политики Горбачев Л.И. Горбачевская

Программа рассмотрена на заседании кафедры экономики и торговой политики МИЭЛ ИГУ «07» марта 2023 г. Протокол № 6.

Зав. кафедрой ОА О.В. Архипкин

*Настоящая программа, не может быть воспроизведена ни в какой форме без предварительного письменного разрешения кафедры-разработчика программы.*