

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Ушвицкий Лев Исакович

Должность: и.о. директора Института экономики и управления

Дата подписания: 18.06.2026 08:58:41

Уникальный программный ключ:

46f7031a7046958ffdb4e91f81e17726331d25a8

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение

высшего образования

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

Директора института

экономики и управления

доктор экономических наук,

профессор

Ушвицкий Л.И.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Менеджмент финансовых ресурсов

Направление подготовки

Направленность (профиль)

Год начала обучения

Форма обучения

Реализуется в семестре

38.03.02 Менеджмент

Маркетинг и рыночная аналитика

2026

Очно-заочная

6

Введение

1. Назначение: Фонд оценочных средств по дисциплине «Менеджмент финансовых ресурсов» предназначен для контроля достижения обучающимися требуемых компетенций посредством оценивания полученных ими результатов обучения, соответствующих индикаторам достижения компетенций образовательной программы высшего образования «Маркетинг и рыночная аналитика» по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент.

2. ФОС является приложением к рабочей программе дисциплины «Менеджмент финансовых ресурсов»

3. Разработчик: Алексеева О.А., доцент кафедры менеджмента

4. Проведена экспертиза ФОС.

Члены экспертной группы:

Председатель:

Куш Е.Н. - председатель УМК института экономики и управления.

Члены комиссии:

Пучкова Е. Е. - член УМК института экономики и управления, и.о. замдиректора по учебной работе;

Воронцова Г.В. - член УМК института экономики и управления, доцент кафедры менеджмента.

Представитель организации-работодателя: Директор ООО «Орфей» Кривко Владимир Иванович

Экспертное заключение: фонд оценочных средств по дисциплине «Менеджмент финансовых ресурсов» рекомендуется для оценки результатов обучения и уровня сформированности компетенций у обучающихся образовательной программы высшего образования «Маркетинг и рыночная аналитика» по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент.

«19 » мая 2026 г.

Срок действия ФОС определяется сроком реализации образовательной программы.

1. Описание критериев оценивания компетенции на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Компетенция(ии), индикатор (ы)	Уровни сформированности компетенции(ий)			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетвори тельно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворитель но) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
<i>Компетенция: ОПК-1 Способен решать профессиональные задачи на основе знаний (на промежуточном уровне) экономической, организационной и управленческой теории.</i>				
Результаты обучения по дисциплине: Способен решать профессиональные задачи на основе знания (на промежуточном уровне) современного состояния и эволюции организационной и управленческой теории, основ рациональной организации документооборота, понимания роли основных управленческих ресурсов, включая управление операциями по их преобразованию <i>Индикатор:</i> ИД-2. ОПК-1	Не применяет знания современных концепций и теорий финансового менеджмента, принципов управления капиталом и активами предприятий и инвестиций не способен решать профессиональные задачи в области формирования собственного и заемного капитала, движения денежных потоков, финансового планирования и прогнозирования, разработки финансовой и инвестиционной политики предприятия, оценки принимаемых финансовых решений с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний.	Применяет на минимальном уровне знания современных концепций и теорий финансового менеджмента, принципов управления капиталом и активами предприятий и инвестиций способен решать профессиональные задачи в области формирования собственного и заемного капитала, движения денежных потоков, финансового планирования и прогнозирования, разработки финансовой и инвестиционной политики предприятия, оценки принимаемых финансовых решений с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний.	Применяет базовые знания современных концепций и теорий финансового менеджмента, принципов управления капиталом и активами предприятий и инвестиций способен решать профессиональные задачи в области формирования собственного и заемного капитала, движения денежных потоков, финансового планирования и прогнозирования, разработки финансовой и инвестиционной политики предприятия, оценки принимаемых финансовых решений с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний, использует их в профессиональной деятельности	Применяет знания современных концепций и теорий финансового менеджмента, принципов управления капиталом и активами предприятий и инвестиций способен решать профессиональные задачи в области формирования собственного и заемного капитала, движения денежных потоков, финансового планирования и прогнозирования, разработки финансовой и инвестиционной политики предприятия, оценки принимаемых финансовых решений с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний. в полном объеме

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
1.	в	<i>Средневзвешенная стоимость капитала определяется как:</i> а) сумма различных элементов капитала; б) произведение стоимости элементов капитала и удельных весов элементов капитала; в) сумма произведений стоимости элементов капитала и их удельного веса в общей сумме; г) частное от деления суммы различных элементов капитала и числа источников привлечения капитала; д) отношение собственного и заемного капитала предприятия.	ОПК-1
2.	а, д	<i>К денежному потоку по операционной деятельности предприятия относят:</i> а) денежные выплаты поставщикам сырья и материалов; сторонним исполнителям отдельных видов услуг; заработной платы основному персоналу; налоговых платежей предприятия в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды и др.; б) платежи и поступления денежных средств, связанные с осуществлением реального и финансового инвестирования, продаж выбывающих основных средств и нематериальных активов, ротацией долгосрочных финансовых инструментов инвестиционного портфеля и др.; в) поступления и выплаты денежных средств, связанные с привлечением дополнительного акционерного или паевого капитала, получением долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, уплатой в денежной форме дивидендов и процентов по вкладам собственников и др.; г) приток и отток денежных средств, характеризующий совокупность поступлений и выплат денежных средств от всех видов хозяйственных операций; д) денежная выручка от реализации продукции (товаров,	ОПК-1

		работ и услуг) в текущем периоде; поступления от погашения дебиторской задолженности в отчетном периоде	
3.	б	Практическое задание Определить дивидендную доходность акций компании, если выплаченные дивиденды на акцию составили 15 руб., текущая рыночная цена акции 275 руб.: а) 2,13%; б) 5,45%; в) 10,8%; г) 15,4%; д) 18,33%.	ОПК-1
4.	Критический объем продаж в натуральных единицах определяется по формуле: $TБед = Z_{пост} / (Ц_{ед} - Z_{пер*})$, ед. где $Z_{пост}$ - постоянные затраты, руб. $Ц_{ед}$ - цена за единицу продукции, руб. $Z_{пер*}$ - переменные затраты на единицу продукции, руб. $TБед = 15 / (55 - 45/5) = 0,33$ млн. шт. Критический объем продаж в стоимостном выражении определяется по формуле: $TБед(руб.) = TБед * Ц_{ед}$, руб. $TБед(руб.) = 0,33 * 55 = 18,15$ млн. руб.	Определить критический объем продаж продукции компании, производящей творожные сырки, если общие переменные затраты – 45 млн. руб.; постоянные затраты – 15 млн. руб.; объем произведенной продукции – 5 млн. шт.; цена единицы напитка – 55 руб.	ОПК-1
5.		Сущность и функции финансового менеджмента	ОПК-1
6.		Цели и задачи финансового менеджмента	ОПК-1
7.		Субъекты и объекты финансового менеджмента	ОПК-1
8.		Сущность и задачи управления капиталом	ОПК-1
9.		Понятие цены капитала	ОПК-1
10.		Политика формирования собственного капитала предприятия	ОПК-1
11.		Политика привлечения заемного капитала	ОПК-1
12.		Эмиссионная политика предприятия	ОПК-1
13.		Политика управления облигационным займом	ОПК-1
14.		Политика управления внутренней кредиторской задолженностью	ОПК-1
15.		Понятие дивидендной политики и основные теории	ОПК-1

16.		Типы дивидендной политики	ОПК-1
17.		Порядок выплаты дивидендов	ОПК-1
18.		Метод критического объема продаж	ОПК-1
19.		Принципы формирования активов предприятия	ОПК-1
20.		Методы оценки стоимости основного капитала	ОПК-1
21.		Операционный, производственный и финансовый цикл	ОПК-1
22.		Цель и задачи управления запасами	ОПК-1
23.		Оптимизация уровня запасов	ОПК-1
24.		Системы контроля за движением запасов	ОПК-1
25.		Методы управления дебиторской задолженностью	ОПК-1
26.		Виды стратегий управления оборотными активами	ОПК-1
27.		Системы кредитных условий предприятия	ОПК-1
28.		Современные системы рефинансирования дебиторской задолженности	ОПК-1
29.		Процесс управления денежными потоками	ОПК-1
30.		Методы измерения денежных потоков	ОПК-1
31.		Методы оптимизации денежных потоков	ОПК-1
32.		Содержание и значение финансового планирования	ОПК-1
33.		Методы финансового планирования	ОПК-1
34.		Прогнозирование: сущность и методы	ОПК-1
35.		Бюджетирование: сущность и основные виды	ОПК-1

2. Описание шкалы оценивания

Результаты обучения по дисциплине «Менеджмент финансовых ресурсов», соотнесенные с индикаторами достижения компетенции ОПК-1, оцениваются по пятибалльной системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно».

Для получения зачета необходимо пройти мероприятия текущего контроля успеваемости в семестре на оценку не ниже «удовлетворительно».

Оценивание уровня сформированности компетенции по дисциплине осуществляется на основе «Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры - в Федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Северо-Кавказский федеральный университет» в актуальной редакции.

3. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами при ответе на практикоориентированные вопросы, принимает правильные управленческие решения, владеет навыками и приемами решения практических задач, выполняет тестовые задания на 100 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-1 достигнуты на высоком уровне.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, 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, владеет необходимыми навыками и приемами ответов на них, правильно применяет теоретические положения при решении практических задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения, выполняет тестовые задания на 70 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-1 достигнуты на хорошем уровне.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, 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 ответе на вопросы и при выполнении практических заданий и решении кейс-задач, выполняет тестовые задания на 50 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-1 достигнуты на базовом уровне.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями отвечает на вопросы, допускает существенные ошибки при решении заданий практического уровня, выполняет тестовые задания на 49 процентов и ниже. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-1 не достигнуты.

Оценка «зачтено» выставляется студенту, если теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно излагает материал; свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний; осуществляет поиск информации в базах данных; использует в ответе дополнительный материал; анализирует полученные результаты; понимает основные аспекты межличностных и групповых

коммуникаций; применяет правила командной работы, проявляет самостоятельность при выполнении заданий, все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному.

Оценка «не зачтено» выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы, необходимые практические компетенции не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному.