

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Тольяттинский государственный университет»

ФТД.В.02
(индекс дисциплины)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Корпоративное финансовое планирование

(наименование дисциплины)

по направлению подготовки

38.04.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки, специальности в соответствии с ФГОС ВО)

«Учёт, анализ и аудит»

(направленность (профиль))

Форма обучения: заочная

Год набора: 2018

Распределение часов дисциплины по семестрам и видам занятий (по учебному плану)

Количество ЗЕТ	6						
Часов по РУП	216						
Виды контроля на курсах	Экзамены	Зачеты		Курсовые проекты	Курсовые работы	Контрольные работы (для заочной формы обучения)	
		2					
	№№ курса						
	1	2	3	4	5	6	Итого
ЗЕТ по курсам		6					6
Лекции		8					8
Лабораторные							
Практические		12					12
Контактная работа		20					20
Сам. работа		192					192
Контроль		4					4
Итого		216					216

Тольятти, 2017

Рабочая программа составлена на основании ФГОС ВО и учебного плана направления подготовки 38.04.01 Экономика
(код и наименование направления подготовки, специальности в соответствии с ФГОС ВО)

Рецензирование рабочей программы дисциплины:



Отсутствует



Учебная (рабочая) программа одобрена на заседании кафедры «Финансы и кредит» (протокол заседания № 1 от 05 сентября 2017 г.).



Рецензент

(должность, ученое звание, степень)

(подпись)

(И.О. Фамилия)

«__» _____ 20__ г.

Срок действия рабочей программы дисциплины до «05» сентября 2021г.

Информация об актуализации рабочей программы дисциплины:

Протокол заседания департамента магистратуры (бизнес-программ) № 1 от «13» августа 2018 г.

Протокол заседания департамента магистратуры (бизнес-программ) № 1 от «30» августа 2019 г.

Протокол заседания департамента магистратуры (бизнес-программ) № 1 от «27» августа 2020 г.

Протокол заседания департамента магистратуры (бизнес-программ) № __ от «__» ____ 20__ г.

СОГЛАСОВАНО

Заведующий кафедрой «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

М.В. Боровицкая

(И.О. Фамилия)

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой «Финансы и кредит»

(разработавшей РПД)

«__» _____ 20__ г.

(подпись)

А.А. Курилова

(И.О. Фамилия)

АННОТАЦИЯ
дисциплины
ФТД.В.02 Корпоративное финансовое планирование
(индекс и наименование дисциплины (учебного курса))

1. Цель и задачи изучения дисциплины

Цель – освоение студентами фундаментальных знаний в области финансового планирования в корпоративных структурах в условиях развивающегося рынка. В частности, целью является предоставить знания в области:

- внутрифирменного планирования и бюджетирования;
- внутрифирменного контроля и распределения центров финансовой ответственности;
- налоговой оптимизации при планировании и бюджетировании;
- практического использования компьютерных программ для бюджетирования и планирования в корпоративных структурах.

Задачи:

1. Ознакомить студентов с технологией внутрифирменного финансового планирования и бюджетирования;
2. Рассмотреть схемы организации холдинговых структур, методы их оптимизации;
3. Выработать навыки формирования стратегии и тактики на основе современных экономических показателей и/или поведения экономических агентов в различных секторах финансовых рынков;
4. Изучить методы прогнозирования и финансового планирования в корпоративных структурах: сложность их применения; поиск, анализ и оценка необходимой информации для проведения экономических расчетов;
5. Воспитать в студентах активность и самостоятельность при решении проблем, возникающих в практической деятельности хозяйствующих субъектов.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплина относится к факультативным дисциплинам вариативной части.

Дисциплины, учебные курсы, на освоении которых базируется данная дисциплина - «Экономическая теория (ПУ)», «Корпоративный учёт и отчётность». Желательно владение иностранным языком в объёме, достаточном для чтения зарубежной учебной и научной экономической литературы.

Дисциплины, учебные курсы, для которых необходимы знания, умения, навыки, приобретаемые в результате изучения данной дисциплины – «Финансовый контроль и экономическая безопасность», «Формирование сбалансированных показателей в бухгалтерском учёте и их анализ» и др.

3. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Формируемые и контролируемые компетенции	Планируемые результаты обучения
Способность к абстрактному мышлению, анализу, синтезу - (ОК-1)	Знать: - основные макроэкономические показатели
	Уметь: - обосновать динамику макроэкономических показателей
	Владеть: - специальной терминологией и лексикой дисциплины
Способность принимать	Знать:

Формируемые и контролируемые компетенции	Планируемые результаты обучения
организационно-управленческие решения - (ОПК-3)	- основные принципы и закономерности функционирования и развития рыночной экономики
	Уметь: - использовать информационные данные макроэкономики для выработки организационно-управленческих решений
	Владеть: - современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на макро- и микроуровне
Способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне - (ПК-8)	Знать: - влияние экономической политики на динамику основных макроэкономических показателей
	Уметь: - проводить анализ влияния макроэкономической политики на экономическое развитие
	Владеть: - методами расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующие экономические процессы на макроуровне
Способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов (ПК-9)	Знать: содержание прогнозирования, планирования, бюджетирования для экономиста реального сектора экономики
	Уметь: ориентироваться в данных финансовой отчетности корпораций
	Владеть: навыками проведения коэффициентного анализа для целей оценки и планирования уровня финансового состояния организации
Способность составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом (ПК-10)	Знать: модели оценки вероятности банкротства
	Уметь: определять вероятность банкротства действующего предприятия
	Владеть: навыками составления прогноза деятельности предприятия

Тематическое содержание дисциплины

Раздел, модуль	Подраздел, тема
Корпоративное финансовое планирование	Лекция 1. Сущность финансового планирования
	Лекция 1. Организационная структура системы финансового планирования
	Лекция 3. Сущность бюджетирования
	Лекция 4. Виды бюджетов
	Лекция 5. Организация системы финансового планирования. Понятие финансовой структуры компании
	Лекция 6. Бюджетный процесс и система бюджетирования

Раздел, модуль	Подраздел, тема
	Лекция 7. Особенности разработки и составления операционного бюджета
	Лекция 8. Особенности разработки и составления финансового бюджета.
	Лекция 9. Главный бюджет: основа прогнозирования и планирования прибыли
	Лекция 10. Сущность и этапы финансового контроллинга. Мониторинг исполнения
	Лекция 11. Скользящее бюджетирование для целей контроля

Общая трудоемкость дисциплины – 6 ЗЕТ.

4. Структура и содержание дисциплины «Корпоративное финансовое планирование»

Курс изучения 2

Раздел, модуль	Подраздел, тема	Виды учебной работы						Необходимые материально- технические ресурсы	Формы текущего контроля	Реко- мен- дуе- мая лите- рату- ра (№)	
		Аудиторные занятия (в часах)					Самостоятельная работа				
		всего			в т.ч. в интерак- тивной форме	Формы проведения лекций, лаборатор- ных, практических занятий, методы обучения, реали- зующие применяе- мую образователь- ную технологию	в часах				формы организации самостоятельной работы
		лекций	лабораторных	практических							
Корпоратив- ное финансовое планирование	Лекция 1. Сущность финансово- го планирования			2		аудио-/видео-лекции электронного учеб- ника с консульта- цией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебни- ка с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, ана- лиз поведения обу- чающихся при помо- щи LRS-системы и Experience API, ана- лиз текущей успевае- мости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 1	1-2
							9	Самостоятельное вы- полнение практиче- ских заданий, кон- троль смены IP- адресов, анализ те- кущей успеваемости при помощи БРС- рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Задание 1 промежуточ- ный тест 1	1-2
	Лекция 2. Организационная структура системы финансового планирования			2		аудио-/видео-лекции электронного учеб- ника с консульта- цией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебни- ка с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, ана- лиз поведения обу- чающихся при помо- щи LRS-системы и Experience API, ана- лиз текущей успевае- мости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 2	1-2

						ей преподавателя на форуме		ка с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	планшет либо смартфон		
							9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Задание 2	1-2
Лекция 3. Сущность бюджетирования				2		аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 3	1-2
							9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ те-	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Задание 3	1-2

							кущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга			
Лекция 4. Виды бюджетов	2		2		аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 4	1-2
						9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Задание 4	1-2
Лекция 5. Организация системы финансового планирования. Понятие финансовой структуры компании					аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 5	1-2

						9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Промежуточный тест 2	1-2
Лекция 6. Бюджетный процесс и система бюджетирования	2		2		аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 6	1-2
						9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Промежуточный тест 3	1-2
Лекция 7. Особенности разработки и составления операционного бюджета					аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помо-	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 7	1-2

								щи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга			
							9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Промежуточный тест 4	1-2
	Лекция 8. Особенности разработки и составления финансового бюджета.			2		аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 8	1-2
							9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Задание 5	1-2
	Лекция 9. Главный бюджет: основа прогнозирования и планирования прибыли			2		аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо	Вопросы к учебнику по лекции 9	1-2

						форуме		лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	смартфон		
							9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Задание 6	1-2
Лекция 10. Сущность и этапы финансового контроллинга. Мониторинг исполнения						аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	9	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 10	1-2
							9	Самостоятельное выполнение практических заданий, контроль смены IP-адресов, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Промежуточный тест 5	1-2

							рейтинга			
Лекция 11. Скользящее бюджетирование для целей контроля					аудио-/видео-лекции электронного учебника с консультацией преподавателя на форуме	12	Самостоятельное изучение материалов электронного учебника с разделением на лекции и с тестами для самоконтроля по каждой лекции, анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API, анализ текущей успеваемости при помощи БРС-рейтинга	LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Вопросы к учебнику по лекции 11	1-2
Вэбинар 1 на онлайн-площадке	2				Дискуссия в чате вебинара		LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API		1-2
Вэбинар 2 на онлайн-площадке	2				Дискуссия в чате вебинара		LMS-система на основе Moodle, компьютер либо планшет либо смартфон	Анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API		1-2
						192				
Контроль						4		Анализ поведения обучающихся при помощи LRS-системы и Experience API	Итоговое тестирование	1-2
Итого:		8		12		196				
		216								

5. Критерии и нормы текущего контроля и промежуточной аттестации

Формы текущего контроля	Условия допуска	Критерии и нормы оценки
Задание 1	Отсутствуют	2 балла – задание выполнено в полном объёме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объёме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 2	Отсутствуют	2 балла – задание выполнено в полном объёме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объёме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 3	Отсутствуют	2 балла – задание выполнено в полном объёме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объёме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 4	Отсутствуют	2 балла – задание выполнено в полном объёме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объёме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 5	Отсутствуют	2 балла – задание выполнено в полном объёме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объёме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 6	Отсутствуют	2 балла – задание выполнено в полном объёме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объёме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Вопросы к учебнику по лекции 1	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 2	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 3	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 2 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 4	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 2 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 5	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)

Вопросы к учебнику по лекции 6	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 7	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 8	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 9	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 10	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 11	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Промежуточный тест 1	Отсутствуют	Максимальное количество баллов – 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 2	Отсутствуют	Максимальное количество баллов – 1 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 3	Отсутствуют	Максимальное количество баллов – 1 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 4	Отсутствуют	Максимальное количество баллов – 2 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 5	Отсутствуют	Максимальное количество баллов – 1 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Заполненная анкета	Отсутствуют	3 балла – анкета заполнена 0 – анкета не заполнена
Итоговое тестирование	Отсутствуют	Максимальное количество баллов - 40 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Итого		Максимальное количество баллов – 100 б.

Форма проведения промежуточной аттестации	Условия допуска	Критерии и нормы оценки	
Зачет (по накопительному рейтингу)	Допускаются все	«зачтено»	Студент набрал свыше 40 баллов по накопительному рейтингу
		«незачтено»	Студент набрал 39 и менее баллов по накопительному рейтингу

6. Критерии и нормы оценки курсовых работ (проектов)

Курсовые работы учебным планом не предусмотрены.

7. Примерная тематика письменных работ (курсовых, рефератов, контрольных, расчетно-графических и др.)

Письменные работы учебным планом не предусмотрены.

8. Вопросы к зачету

№ п/п	Вопросы
1	Предмет, задачи и сущность финансового планирования.
2	Финансовое планирование на современном этапе.
3	Система финансовых планов.
4	Состав и содержание финансового плана.
5	Бизнес-план как стандарт в финансовом планировании.
6	Планирование и контроль затрат, доходов и баланса – планирование и контроль балансового результата.
7	Состав и значимость информации.
8	Внутрифирменное планирование и контроль баланса.
9	Предмет, задачи и сущность планирования и контроля выплат и поступлений.
10	Планирование платежей в рамках интегрированного внутрифирменного планирования.
11	Модель безубыточности.
12	Планирование и контроль денежных потоков.
13	Планирование и контроль инвестиций и инвестиций.
14	Расчеты объемов инвестиций и инвестиций.
15	Планирование и контроль источников финансирования.
16	Формирование плана финансирования.
17	Планирование и контроль ликвидности и рентабельности.
18	Основные цели использования информационных технологий в бюджетировании.
19	Содержание финансовой отчетности корпорации.
20	Модель Дюпона.
21	Анализ ликвидности баланса предприятия и анализ по относительным показателям ликвидности.
22	Отчетность корпорации как основа планирования и контроля предприятий.
23	Анализ финансового состояния предприятия.
24	Оценка инвестиционной привлекательности корпорации.
25	Бюджетный регламент.
26	Бюджетный цикл и бюджетный период.
27	Минимальный бюджетный период.
28	Шаг финансового планирования.
29	График разработки бюджетов.
30	Последовательность процедур представления, согласования и утверждения.
31	Схемы составления бюджетов с ЦФО.
32	Положение о бюджетном регламенте.
33	Распределение функций и сфер ответственности между уровнями управления и функциональными службами компании.

№ п/п	Вопросы
34	Порядок взаимодействия между структурными подразделениями.
35	График документооборота.
36	Системы стимулирования.
37	Особенности инвестиционного планирования.
38	Инвестиционное планирование: понятие, сущность и формы.
39	Инвестиционный проект как форма реализации инвестиционной стратегии компании.
40	Суть законодательства о банкротстве предприятий.
41	Модели диагностики банкротства зарубежных экономистов.
42	Модели диагностики банкротства отечественных экономистов.
43	Сущность финансового планирования
44	Организационная структура системы финансового планирования
45	Сущность бюджетирования
46	Виды бюджетов
47	Бюджет продаж
48	Формирование системы бюджетов компании
49	Планирование чистого оборотного капитала компании
50	Финансовое планирование в корпорациях
51	Финансовое прогнозирование в корпорациях
52	Бюджет себестоимости
53	Бюджет доходов и расходов
54	Организация системы финансового планирования. Понятие финансовой структуры компании
55	Бюджетный процесс и система бюджетирования
56	Особенности разработки и составления операционного бюджета
57	Особенности разработки и составления финансового бюджета.
58	Главный бюджет: основа прогнозирования и планирования прибыли
59	Сущность и этапы финансового контроллинга. Мониторинг исполнения
60	Скольльзящее бюджетирование для целей контроля

9. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

9.1. Паспорт фонда оценочных средств

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	Лекция 1. Сущность финансового планирования	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 1 Задание 1 Промежуточный тест 1
2	Лекция 2. Организационная структура системы финансового планирования	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 2 Задание 2
3	Лекция 3. Сущность бюджетирования	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 3 Задание 3
4	Лекция 4. Виды бюджетов	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 4 Задание 4
5	Лекция 5. Организация системы финансового планирования. Понятие финансовой структуры компании	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 5 Промежуточный тест 2
6	Лекция 6. Бюджетный процесс и система бюджетирования	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 6 Промежуточный тест 3
7	Лекция 7. Особенности разработки и составления операционного бюджета	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 7 Промежуточный тест 4
8	Лекция 8. Особенности разработки и составления финансового бюджета.	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 8 Задание 5
9	Лекция 9. Главный бюджет: основа прогнозирования и планирования прибыли	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 9 Задание 6
10	Лекция 10. Сущность и этапы финансового контроллинга. Мониторинг исполнения	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 10 Промежуточный тест 5

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
11	Лекция 11. Скользящее бюджетирование для целей контроля	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Вопросы к учебнику по лекции 11
12	Лекции 1-11	ОК-1 ОПК-3 ПК-8 ПК-9 ПК-10	Итоговое тестирование

9.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

9.2.1. Задания

Задание 1

По данным таблицы определите порог уровня эффекта финансового рычага.

Прибыль до налогообложения 300 тыс. руб.

Собственные средства 1200 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты 300 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты 100 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность 20 тыс. руб.

Средняя расчетная ставка процента (средневзвешенная стоимость заемных средств) 22%

Ставка налога на прибыль – 20%.

Рекомендации по выполнению задания

1. Проанализировать представленную таблицу, опираясь на текст к учебнику.
2. Найти необходимые для расчетов формулы, которые даны на слайдах, в тексте к учебнику и содержатся в рекомендуемой литературе.
3. Произвести по формулам вычисления.
4. Результаты вычислений занести в таблицу, которая размещена в бланке выполнения задания 2.

Бланк выполнения задания 1

Наименование	Значение
Экономическая рентабельность активов	
Средняя процентная ставка за кредит	
Уровень эффекта финансового рычага	

Задание 2

По приведенным ниже данным составьте баланс предприятия (тысяч рублей):

Основные средства 200

Нематериальные активы 15

Запасы 200

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 15

Дебиторская задолженность 200

Денежные средства 200

Уставный капитал 110

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 200

Заемные средства (долгосрочные) 20

Заемные средства (краткосрочные) 400

Кредиторская задолженность 100

Рекомендации по выполнению задания

1. Проанализировать представленную таблицу, опираясь на текст к учебнику.
2. Найти необходимые для расчетов формулы, которые даны на слайдах, в тексте к учебнику и содержатся в рекомендуемой литературе.
3. Произвести по формулам вычисления.
4. Результаты вычислений занести в таблицу, которая размещена в бланке выполнения задания 2.

Бланк выполнения задания 2

Бухгалтерский баланс на 1 января 2017 г.	
Актив	Значение, тыс. рублей
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Итого по разделу 1	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Итого по разделу 2	
БАЛАНС	
Пассив	
3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	
Итого по разделу 3	
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	

Итого по разделу 4	
5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Итого по разделу 5	
БАЛАНС	

Задание 3

Вы решили начать свой бизнес и создали компанию ООО «Dreams». В уставный капитал компании Вы планируете вложить \$40 000. Дополнительно к этой сумме в начале января 2014 г. вы получили долгосрочный кредит в размере \$40 000 под 12% в год с ежемесячной выплатой процентов. Вы намерены начать свое дело с 01.01.2014 г., наладив производство товара, для которого существует сформировавшийся рынок сбыта.

Для начала производства Вы планируете купить подержанное оборудование за \$54 000. Предполагаемый срок службы данного оборудования составляет пять лет.

Планируемый объем продаж при отпускной цене \$30 за изделие составляет:	
Период	Кол-во изделий
Январь	600
Февраль	2 800
Март	3 400
Апрель	4 000
Май	4 000
Июнь	4 000

Производство продукции будет начато с 1 января. Весь объем продукции, продаваемой в январе и 25% от продаваемой в феврале, будет изготовлен в январе. После этого ежемесячный объем производства будет составлять 75% продукции реализуемой в текущем и 25% продукции, реализуемой в следующем месяце.

Удельные переменные производственные затраты составляют: \$	
Материалы	8
Заработная плата производственных рабочих	5
Переменные накладные расходы	2
Итого	15

С целью начала производства с 1 января вами было заранее куплено за наличный расчет материалы стоимостью \$16 000. В январе 2014 г. Вы намерены закупить еще 50% материалов, необходимых для обеспечения производственного процесса в феврале. Впоследствии, Вы собираетесь ежемесячно закупать 50% материалов, необходимых для производства продукции в следующем месяце, а другие 50% покупаются в течение текущего месяца.

В соответствии с условиями оплаты поставщиков 70% сырья должно оплачиваться в день поставки, остаток погашается в течение месяца после покупки.

Труд производственных рабочих оплачивается в текущем месяце.

Переменные производственные накладные расходы: 60% должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем их возникновения, а 40% должны быть оплачены одним месяцем позже.

Постоянные накладные расходы (включая амортизацию) составляют \$4 000 в месяц. Они должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем их возникновения.

Суммы к получению: Вы предлагаете 5% скидку при оплате наличными (прогнозируется, что 20% покупателей согласятся на это). 50% продаж будут оплачиваться с отсрочкой в 1 месяц и 30% - с отсрочкой в 2 месяца.

Задание. По приведенным данным подготовить бюджет продаж компании

Рекомендации по выполнению задания

1. Проанализировать представленную таблицу, опираясь на текст к учебнику.
2. Найти необходимые для расчетов формулы, которые даны на слайдах, в тексте к учебнику и содержатся в рекомендуемой литературе.
3. Произвести по формулам вычисления.
4. Результаты вычислений занести в таблицу, которая размещена в бланке выполнения задания 3.

Бланк выполнения задания 3

Бюджет продаж:						
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь
Кол-во						
Сумма (Выручка по номинальной цене), \$						
Выручка со скидкой, \$ (5% от 20% продаж)						

Задание 4

Вы решили начать свой бизнес и создали компанию ООО «Dreams». В уставный капитал компании Вы планируете вложить \$40 000. Дополнительно к этой сумме в начале января 2014 г. вы получили долгосрочный кредит в размере \$40 000 под 12% в год с ежемесячной выплатой процентов. Вы намерены начать свое дело с 01.01.2014 г., наладив производство товара, для которого существует сформировавшийся рынок сбыта.

Для начала производства Вы планируете купить подержанное оборудование за \$54 000. Предполагаемый срок службы данного оборудования составляет пять лет.

Планируемый объем продаж при отпускной цене \$30 за изделие составляет:	
Период	Кол-во изделий
Январь	600
Февраль	2 800
Март	3 400
Апрель	4 000
Май	4 000
Июнь	4 000

Производство продукции будет начато с 1 января. Весь объем продукции, продаваемой в январе и 25% от продаваемой в феврале, будет изготовлен в январе. После этого ежемесячный объем производства будет составлять 75% продукции реализуемой в текущем и 25% продукции, реализуемой в следующем месяце.

Удельные переменные производственные затраты составляют: \$	
Материалы	8
Заработная плата производственных рабочих	5
Переменные накладные расходы	2
Итого	15

С целью начала производства с 1 января вами было заранее куплено за наличный расчет материалы стоимостью \$16 000. В январе 2014 г. Вы намерены закупить еще 50% материалов, необходимых для обеспечения производственного процесса в феврале. Впоследствии, Вы собираетесь ежемесячно закупать 50% материалов, необходимых для производства продукции в следующем месяце, а другие 50% покупаются в течение текущего месяца.

В соответствии с условиями оплаты поставщиков 70% сырья должно оплачиваться в день поставки, остаток погашается в течение месяца после покупки.

Труд производственных рабочих оплачивается в текущем месяце.

Переменные производственные накладные расходы: 60% должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем их возникновения, а 40% должны быть оплачены одним месяцем позже.

Постоянные накладные расходы (включая амортизацию) составляют \$4 000 в месяц. Они должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем из возникновения.

Суммы к получению: Вы предлагаете 5% скидку при оплате наличными (прогнозируется, что 20% покупателей согласятся на это). 50% продаж будут оплачиваться с отсрочкой в 1 месяц и 30% - с отсрочкой в 2 месяца.

Задание. По приведенным данным подготовить бюджет движения готовой продукции на складе в натуральных единицах и \$.

Рекомендации по выполнению задания

1. Проанализировать представленные таблицы, опираясь на текст к учебнику.
2. Найти необходимые для расчетов формулы, которые даны на слайдах, в тексте к учебнику и содержатся в рекомендуемой литературе.

3. Произвести по формулам вычисления.

4. Результаты вычислений занести в таблицу, которая размещена в бланке выполнения задания 4.

Бланк выполнения задания 4

Бюджет движения готовой продукции на складе в натуральных единицах и \$:						
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь
Начальный запас (шт.)						
Производство (шт.)						
Продажи (шт.)						
Конечный запас (шт.)						
Начальный запас (\$)						
Производство (\$)						
Продажи (\$)						
Конечный запас (\$)						

Задание 5

Вы решили начать свой бизнес и создали компанию ООО «Dreams». В уставный капитал компании Вы планируете вложить \$40 000. Дополнительно к этой сумме в начале января 2014 г. вы получили долгосрочный кредит в размере \$40 000 под 12% в год с ежемесячной выплатой процентов. Вы намерены начать свое дело с 01.01.2014 г., наладив производство товара, для которого существует сформировавшийся рынок сбыта.

Для начала производства Вы планируете купить подержанное оборудование за \$54 000. Предполагаемый срок службы данного оборудования составляет пять лет.

Планируемый объем продаж при отпускной цене \$30 за изделие составляет:	
Период	Кол-во изделий
Январь	600
Февраль	2 800
Март	3 400
Апрель	4 000
Май	4 000
Июнь	4 000

Производство продукции будет начато с 1 января. Весь объем продукции, продаваемой в январе и 25% от продаваемой в феврале, будет изготовлен в январе. После этого ежемесячный объем производства будет составлять 75% продукции реализуемой в текущем и 25% продукции, реализуемой в следующем месяце.

Удельные переменные производственные затраты составляют: \$	
Материалы	8
Заработная плата производственных рабочих	5
Переменные накладные расходы	2
Итого	15

С целью начала производства с 1 января вами было заранее куплено за наличный расчет материалы стоимостью \$16 000. В январе 2014 г. Вы намерены закупить еще 50% материалов, необходимых для обеспечения производственного процесса в феврале. Впоследствии, Вы собираетесь ежемесячно закупать 50% материалов, необходимых для производства продукции в следующем месяце, а другие 50% покупаются в течение текущего месяца.

В соответствии с условиями оплаты поставщиков 70% сырья должно оплачиваться в день поставки, остаток погашается в течение месяца после покупки.

Труд производственных рабочих оплачивается в текущем месяце.

Переменные производственные накладные расходы: 60% должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем их возникновения, а 40% должны быть оплачены одним месяцем позже.

Постоянные накладные расходы (включая амортизацию) составляют \$4 000 в месяц. Они должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем из возникновения.

Суммы к получению: Вы предлагаете 5% скидку при оплате наличными (прогнозируется, что 20% покупателей согласятся на это). 50% продаж будут оплачиваться с отсрочкой в 1 месяц и 30% - с отсрочкой в 2 месяца.

Задание. По приведенным данным подготовить:

А) Бюджет производственных затрат на изготовление продукции (по нормативной себестоимости);

Б) Бюджет движения материалов на складе (в том числе бюджет закупок материалов).

Рекомендации по выполнению задания

1. Проанализировать представленную таблицу, опираясь на текст к учебнику.
2. Найти необходимые для расчетов формулы, которые даны на слайдах, в тексте к учебнику и содержатся в рекомендуемой литературе.
3. Произвести по формулам вычисления.
4. Результаты вычислений занести в таблицу, которая размещена в бланке выполнения задания 5.

Бланк выполнения задания 5

А)

Бюджет производственных затрат на изготовление продукции (по нормативной себестоимости):					
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май
Материалы (8\$/шт)					
Заработная плата (5\$/шт)					
Переменные накладные расходы (2\$/шт)					
Итого, \$					

Б)

Бюджет движения материалов на складе (в т.ч. бюджет закупок материалов):
--

	Январь	Февраль	Март	Апрель	
Начальный запас					
Закупки					
Отдано в производство					
Конечный запас					

Задание 6

Вы решили начать свой бизнес и создали компанию ООО «Dreams». В уставный капитал компании Вы планируете вложить \$40 000. Дополнительно к этой сумме в начале января 2014 г. вы получили долгосрочный кредит в размере \$40 000 под 12% в год с ежемесячной выплатой процентов. Вы намерены начать свое дело с 01.01.2014 г., наладив производство товара, для которого существует сформировавшийся рынок сбыта.

Для начала производства Вы планируете купить подержанное оборудование за \$54 000. Предполагаемый срок службы данного оборудования составляет пять лет.

Планируемый объем продаж при отпускной цене \$30 за изделие составляет:	
Период	Кол-во изделий
Январь	600
Февраль	2 800
Март	3 400
Апрель	4 000
Май	4 000
Июнь	4 000

Производство продукции будет начато с 1 января. Весь объем продукции, продаваемой в январе и 25% от продаваемой в феврале, будет изготовлен в январе. После этого ежемесячный объем производства будет составлять 75% продукции реализуемой в текущем и 25% продукции, реализуемой в следующем месяце.

Удельные переменные производственные затраты составляют: \$

Материалы	8
Заработная плата производственных рабочих	5
Переменные накладные расходы	2
Итого	15

С целью начала производства с 1 января вами было заранее куплено за наличный расчет материалы стоимостью \$16 000. В январе 2014 г. Вы намерены закупить еще 50% материалов, необходимых для обеспечения производственного процесса в феврале. Впоследствии, Вы собираетесь ежемесячно закупать 50% материалов, необходимых для производства продукции в следующем месяце, а другие 50% покупаются в течение текущего месяца.

В соответствии с условиями оплаты поставщиков 70% сырья должно оплачиваться в день поставки, остаток погашается в течение месяца после покупки.

Труд производственных рабочих оплачивается в текущем месяце.

Переменные производственные накладные расходы: 60% должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем их возникновения, а 40% должны быть оплачены одним месяцем позже.

Постоянные накладные расходы (включая амортизацию) составляют \$4 000 в месяц. Они должны оплачиваться в течение месяца, следующего за месяцем их возникновения.

Суммы к получению: Вы предлагаете 5% скидку при оплате наличными (прогнозируется, что 20% покупателей согласятся на это). 50% продаж будут оплачиваться с отсрочкой в 1 месяц и 30% - с отсрочкой в 2 месяца.

Задание. По приведенным данным подготовить бюджет движения денежных средств

Рекомендации по выполнению задания

1. Проанализировать представленную таблицу, опираясь на текст к учебнику.
2. Найти необходимые для расчетов формулы, которые даны на слайдах, в тексте к учебнику и содержатся в рекомендуемой литературе.
3. Произвести по формулам вычисления.
4. Результаты вычислений занести в таблицу, которая размещена в бланке выполнения задания б.

Бланк выполнения задания б

Бюджет движения денежных средств:				
Статья, \$	Январь	Февраль	Март	Апрель
Операционная деятельность				
Поступления				
- оплата наличными				
- оплата с отсрочкой 1 мес.				
- оплата с отсрочкой 2 мес.				
Платежи				
- материалы				
- заработная плата				
- переменные накладные расходы				
- постоянные накладные расходы				

Чистый денежный поток от операционной деятельности				
--	--	--	--	--

Критерии оценки

Задание 1	2 балла – задание выполнено в полном объеме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объеме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 2	2 балла – задание выполнено в полном объеме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объеме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 3	2 балла – задание выполнено в полном объеме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объеме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 4	2 балла – задание выполнено в полном объеме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объеме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 5	2 балла – задание выполнено в полном объеме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объеме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено
Задание 6	2 балла – задание выполнено в полном объеме согласно инструкции, сделаны выводы 1 балла – задание выполнено не в полном объеме, есть незначительные замечания 0 баллов – задание не выполнено

9.2.2. Промежуточный тест (1-5)

Перечень тестовых заданий для промежуточных тестов

Задание №1		
Ставка налога на прибыль 20%. Экономическая рентабельность активов предприятия 20%. Ставка ссудного процента 15 %. Заемный капитал 400000 рублей, собственный капитал 100000 рублей. Рассчитать ЭФР.		
Запишите число:		
1)	Ответ:	

Задание №2		
Ставка налога на прибыль 20%. Экономическая рентабельность активов предприятия 20%. Ставка ссудного процента 18 %. Заемный капитал 400000 рублей, собственный капитал 100000 рублей. Рассчитать ЭФР.		
Запишите число:		

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №3

Ставка налога на прибыль 20%. Экономическая рентабельность активов предприятия 20%. Ставка ссудного процента 18 %. Заемный капитал 200000 рублей, собственный капитал 100000 рублей. Рассчитать ЭФР. Результат округлите до десятых.

Запишите число:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №4

Планируется продажа товара по цене 35 рублей. Фирма планирует приобретать товар на оптовой базе по 21 рублю. Аренда палатки обойдется в 700 рублей за неделю. Рассчитайте порог рентабельности в натуральном выражении.

Порог рентабельности составит _____ штук.

Запишите число:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №5

Ставка налога на прибыль 20%. Экономическая рентабельность активов предприятия 21%. Ставка ссудного процента 23 %. Заемный капитал 200000 рублей, собственный капитал 100000 рублей. Рассчитать ЭФР. Результат округлите до десятых.

Запишите число:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №6

Финансовый рычаг означает:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)	Увеличение доли собственного капитала
2)	Прирост рентабельности собственного капитала при использовании заемных источников
3)	Ускорение оборачиваемости текущих активов
4)	Уменьшение доли собственного капитала

Задание №7

_____ капитал – это стоимость средств предприятия, принадлежащих ему на правах собственности.

Запишите ответ:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №8

Производственный цикл:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)	Характеризует период полного оборота материальных элементов оборотных активов, используемых для обслуживания производственного процесса, начиная с момента поступления сырья, материалов и полуфабрикатов на предприятие и заканчивая моментом отгрузки изготовленной из них готовой продукции покупателю
2)	Представляет собой период времени между началом оплаты поставщикам полученных от них сырья и материалов (погашением кредиторской задолженности) и началом поступления

		денежных средств от покупателей за поставленную им продукцию (погашением дебиторской задолженности)
3)		Представляет собой весь период времени производственного процесса
4)		Представляет собой период времени реализации товаров и услуг в предприятии

Задание №9

_____оборотные активы характеризуют ту часть объема, которая сформирована за счет собственного и долгосрочного заемного капитала.

Запишите ответ:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №10

Ставка налога на прибыль 20%. Экономическая рентабельность активов предприятия 21%. Ставка ссудного процента 17 %. Заемный капитал 10000 рублей, собственный капитал 400000 рублей. Рассчитать ЭФР. Результат округлите до сотых.

Запишите число:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №11

При переходе на более дорогие материалы валовая маржа

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		возрастет
2)		уменьшится
3)		останется без изменения
4)		станет равной нулю

Задание №12

Продолжите определение. Фондорентабельность...

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Показывает промежуток времени между началом оплаты поставщикам полученных от них сырья и материалов и началом поступления денежных средств от покупателей за предоставленную им продукцию
2)		Показывает расширение или снижение коммерческого кредита, предоставляемого организации
3)		Отражает эффективность использования основных средств предприятия
4)		Отражает средний срок возвратов долгов нашей организацией по текущим обязательствам

Задание №13

Привлечение дополнительных заемных источников финансирования целесообразно, если средняя расчетная ставка процента за кредит экономической рентабельности:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Равна
2)		Ниже
3)		Выше
4)		меньше нуля

Задание №14

Ставка налога на прибыль 20%. Экономическая рентабельность активов предприятия 22%. Ставка ссудного процента 25 %. Заемный капитал 300000 рублей, собственный капитал 100000 рублей. Рассчитать ЭФР. Результат округлите до десятых.

Запишите число:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №15

Рассчитать рентабельность основной деятельности (рентабельность продукции), если прибыль от продаж составляет 112000 рублей, выручка от реализации равна 2700000 рублей, а затраты на производство и сбыт продукции составили 1600000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		7%
2)		10%
3)		63%
4)		4%

Задание №16

В формуле расчета эффекта финансового рычага дифференциал -

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		это разница между экономической рентабельностью и средней расчетной ставкой процента за кредит
2)		это разница между единицей и ставкой налога на прибыль, выраженной в долях в долях
3)		рассчитывается путем деления заемных средств на собственные средства
4)		произведение заемных средств и собственных средств

Задание №17

Большие переменные расходы на единицу продукции

Выберите несколько из 4 вариантов ответа:

1)		связывают меньше оборотного капитала
2)		связывают больше оборотного капитала
3)		обещают более значительную прибыль
4)		обещают менее значительную прибыль

Задание №18

Планируется продажа товара по цене 38,5 рублей. Фирма планирует приобретать товар на оптовой базе по 21 рублю. Аренда палатки обойдется в 700 рублей за неделю. Порог рентабельности составит _____ штук.

Запишите число:

1)	Ответ:	
----	--------	--

Задание №19

При переводе сотрудников с окладов на комиссионное вознаграждение

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		увеличатся переменные расходы фирмы
2)		уменьшатся переменные расходы фирмы
3)		переменные расходы фирмы не изменятся
4)		постоянные расходы фирмы увеличатся

Задание №20

Рассчитать рентабельность активов (ROA), если чистая прибыль составляет 26000 рублей, средняя стоимость активов равна 1300000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 48000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		2%
2)		10%
3)		8%
4)		4%

Задание №21

Рассчитать рентабельность активов (ROA), если чистая прибыль составляет 45000 рублей, средняя стоимость активов равна 1500000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 69000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		3%
2)		10%
3)		9%
4)		5%

Задание №22

Рассчитать Фондорентабельность, если прибыль от продаж составляет 180000 рублей, средняя стоимость основных средств равна 200000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 72000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		90%
2)		36%
3)		40%
4)		111%

Задание №23

Эффект финансового рычага способствует росту рентабельности собственного капитала, если:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Цена заемных средств выше рентабельности активов
2)		Цена заемных средств ниже рентабельности активов
3)		Цена заемных средств равна рентабельности активов
4)		Цена заемных средств отличается от рентабельности активов

Задание №24

Рассчитать рентабельность собственного капитала (ROE), если чистая прибыль составляет 84000 рублей, средняя стоимость собственного капитала равна 1200000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 104000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		7%
2)		9%
3)		12%

4)		10%
----	--	-----

Задание №25

Рассчитать Фондорентабельность, если прибыль от продаж составляет 320000 рублей, средняя стоимость основных средств равна 280000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 108000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		114%
2)		39%
3)		34%
4)		88%

Задание №26

Рассчитать рентабельность собственного капитала (ROE), если чистая прибыль составляет 69000 рублей, средняя стоимость собственного капитала равна 1150000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 88000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		6%
2)		9%
3)		8%
4)		7%

Задание №27

Рассчитать Фондорентабельность, если прибыль от продаж составляет 415000 рублей, средняя стоимость основных средств равна 375000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 142000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		111%
2)		38%
3)		34%
4)		90%

Задание №28

Рассчитать рентабельность собственного капитала (ROE), если чистая прибыль составляет 26000 рублей, средняя стоимость собственного капитала равна 260000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 47000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		10%
2)		18%
3)		12%
4)		14%

Задание №29

Рассчитать рентабельность собственного капитала (ROE), если чистая прибыль составляет 48000 рублей, средняя стоимость собственного капитала равна 960000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 63000 рублей. Ответ округлите до сотых.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		5%
2)		7%
3)		6%
4)		4%

Задание №30

Рассчитать рентабельность продаж (ROS), если прибыль от продаж составляет 70000 рублей, выручка от реализации равна 1400000 рублей, а финансовые вложения составили 400000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		5%
2)		34%
3)		18%
4)		7%

Задание №31

Рассчитать рентабельность основной деятельности (рентабельность продукции), если прибыль от продаж составляет 40000 рублей, выручка от реализации равна 1500000 рублей, а затраты на производство и сбыт продукции составили 500000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		8%
2)		33%
3)		27%
4)		12%

Задание №32

Рассчитать рентабельность продаж (ROS), если прибыль от продаж составляет 50000 рублей, выручка от реализации равна 1000000 рублей, а финансовые вложения составили 500000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		2%
2)		55%
3)		20%
4)		50%

Задание №33

Рассчитать рентабельность основной деятельности (рентабельность продукции), если прибыль от продаж составляет 108000 рублей, выручка от реализации равна 3600000 рублей, а затраты на производство и сбыт продукции составили 1200000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		6%
2)		3%
3)		4%
4)		11%

Задание №34

Рассчитать рентабельность основной деятельности (рентабельность продукции), если прибыль от продаж составляет 145000 рублей, выручка от реализации равна 6000000 рублей, а затраты на производство и сбыт продукции составили 2900000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		5%
2)		48%
3)		2%
4)		17%

Задание №35

Коэффициент концентрации собственного капитала рассчитывается как отношение:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Собственного капитала к валюте баланса
2)		Заемного капитала к собственному капиталу
3)		Заемного капитала к валюте баланса
4)		Собственного капитала и заемного капитала к валюте баланса

Задание №36

Формула расчета экономической рентабельности - это

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		$\frac{ЗК}{СК}$
2)		$(1 - С_{нп})(ЭР - СС) \frac{ЗК}{СК}$
3)		$\frac{\text{Прибыль до налогообложения и процентов за кредит}}{\text{Средняя стоимость активов}}$
4)		$\frac{\text{Финансовые издержки по кредитам}}{\text{Общая сумма заемных средств}}$

Задание №37

Рассчитать рентабельность основной деятельности (рентабельность продукции), если прибыль от продаж составляет 160000 рублей, выручка от реализации равна 4200000 рублей, а затраты на производство и сбыт продукции составили 2000000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		8%
2)		7%
3)		51%
4)		4%

Задание №38

Рассчитать рентабельность активов (ROA), если чистая прибыль составляет 57.000 рублей, средняя стоимость активов равна 570.000 рублей а краткосрочные обязательства составили 72.000 рублей. Ответ округ-

лите до целого числа.		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		10%
2)		7%
3)		13%
4)		4%

Задание №39		
Рассчитать рентабельность активов (ROA), если чистая прибыль составляет 39000 рублей, средняя стоимость активов равна 975000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 53000 рублей. Ответ округлите до целого числа.		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		4%
2)		10%
3)		6%
4)		5%

Задание №40		
Рассчитать рентабельность активов (ROA), если чистая прибыль составляет 89.000 рублей, средняя стоимость активов равна 4.450.000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 107.000 рублей. Ответ округлите до целого числа.		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		2%
2)		3%
3)		6%
4)		4%

Задание №41		
Налоговый корректор финансового левириджа показывает:		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		В какой степени проявляется эффект финансового левириджа в связи с различным уровнем налогообложения прибыли.
2)		Разницу между коэффициентом валовой рентабельности активов и средним размером процента за кредит
3)		Сумма между коэффициентом валовой рентабельности активов и средним размером процента за кредит
4)		Произведение между коэффициентом валовой рентабельности активов и средним размером процента за кредит

Задание №42		
Рассчитать рентабельность продаж (ROS), если прибыль от продаж составляет 90000 рублей, выручка от реализации равна 1500000 рублей, а финансовые вложения составили 600000 рублей. Ответ округлите до целого числа.		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		6%
2)		15%
3)		46%

4)		5%
----	--	----

Задание №43

Рассчитать рентабельность продаж (ROS), если прибыль от продаж составляет 200000 рублей, выручка от реализации равна 6000000 рублей, а финансовые вложения составили 2000000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		3%
2)		30%
3)		37%
4)		5%

Задание №44

Прибыль является показателем:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Экономического эффекта
2)		Экономической эффективности
3)		Рентабельности производства
4)		Доходности бизнеса

Задание №45

Рассчитать рентабельность собственного капитала (ROE), если чистая прибыль составляет 72000 рублей, средняя стоимость собственного капитала равна 800000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 95000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		9%
2)		12%
3)		6%
4)		4%

Задание №46

Рассчитать Фондорентабельность, если прибыль от продаж составляет 250000 рублей, средняя стоимость основных средств равна 200000 рублей, а краткосрочные обязательства составили 80000 рублей. Ответ округлите до целого числа.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		125%
2)		40%
3)		32%
4)		80%

Задание №47

ЭФР будет положительный,

Выберите несколько из 4 вариантов ответа:

1)		если экономическая рентабельность активов предприятия 22%, ставка ссудного процента 24 %.
----	--	---

2)		экономическая рентабельность активов предприятия 22%. Ставка ссудного процента 17 %.
3)		экономическая рентабельность активов предприятия 19%. Ставка ссудного процента 18 %.
4)		если экономическая рентабельность активов предприятия 21%, ставка ссудного процента 25 %.

Задание №48

Установите соответствие:

Укажите соответствие для всех 4 вариантов ответа:

1)		предполагает собой сбор и фильтрацию бюджетной информации от исполнителей к руководителям нижнего уровня. Далее этот процесс достигает руководства предприятия.	1)	бюджет «сверху-вниз»
2)		цели и задачи определяются руководством компании, в частности плановые показатели прибыли. Далее эти показатели детализируются и транслируются на планы подразделений.	2)	бюджет
3)		бюджет, который составляется не для конкретного уровня деловой активности, а для определенного его диапазона	3)	гибкий бюджет
4)		это документ, содержащий в себе плановые показатели предприятия на ближайшую перспективу	4)	бюджет «снизу-вверх»

Задание №49

С чего начинается создание бюджета?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		С разработки бюджета снабжения
2)		С прогноза ожидаемой выручки
3)		С составления производственного бюджета
4)		С прогноза продаж

Задание №50

Какого элемента бюджетного регламента не существует?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Описание центров ответственности
2)		Определение бюджетного периода
3)		Составление бюджетного графика
4)		Проверка уровня соответствия заработной платы по отношению к проделанной части работы

Критерии оценки

Промежуточный тест 1	Максимальное количество баллов – 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 2	Максимальное количество баллов – 1 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным

	тестовым заданиям)
Промежуточный тест 3	Максимальное количество баллов – 1 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 4	Максимальное количество баллов – 2 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)
Промежуточный тест 5	Максимальное количество баллов – 1 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)

9.2.3. Примерный перечень тестовых заданий для вопросов к учебнику и итоговому тестированию

Задание №1		
На какой период чаще всего составляется пробный бюджет?		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		Один месяц
2)		Полгода
3)		Год
4)		Два года

Задание №2		
Какое расхождение между показателями пробного бюджета и реально полученными данными считается нормальным?		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		<10%
2)		<25%
3)		<35%
4)		<50%

Задание №3		
Кто несёт административную ответственность за результаты исполнения пробного бюджета?		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		Управленческий аппарат
2)		Работники
3)		Директор организации
4)		Никто из выше перечисленных

Задание №4		
С какой целью в организации происходит объединение структурных подразделений и звеньев, ответственных за бюджетные процессы?		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		Снижение количества работников организации

2)		Упрощение документооборота
3)		Выявление ошибок, допущенных во время внедрения пробного бюджета
4)		Снижение затрат и издержек

Задание №5

Сколько типов бюджетов существует в организации, которая внедрила бюджетирование?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		4
2)		6
3)		8
4)		10

Задание №6

Сколько методов составления в зависимости от специфики деятельности существует у бюджета продаж?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		2
2)		3
3)		5
4)		7

Задание №7

Какого бюджета не существует в организации?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Бюджет продаж
2)		Производственный бюджет
3)		Бюджет расходов и доходов
4)		Бюджет прибыли

Задание №8

Назначением какого бюджета является определение общих административных расходов?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Бюджет расходов и доходов
2)		Бюджет управленческих расходов
3)		Бюджет движения денежных средств
4)		Вспомогательный бюджет

Задание №9

Какой баланс показывает изменение стоимости компании в целом и её отдельного структурного подразделения?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Производственный бюджет
2)		Бюджет движения денежных средств
3)		Бюджет расходов и доходов
4)		Расчётный баланс

Задание №10

Определение затрат на мероприятия по продвижению продукции на рынке лежит в рамках ...

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Расчётного баланса
----	--	--------------------

2)		Бюджета управленческих расходов
3)		Бюджета коммерческих расходов
4)		Бюджета расходов и доходов

Задание №11

Задачей бюджета расходов и доходов является:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Отображение изменения стоимости компании в целом и её отдельного структурного подразделения
2)		Отображение соотношения всех доходов от реализации в плановый период со всеми видами расходов
3)		Определение затрат на мероприятия по продвижению продукции на рынке
4)		Прогноз соотношения активов и пассивов компании в соответствии со сложившейся структурой имущества и источников его финансирования

Задание №12

Прогноз соотношения активов и пассивов компании в соответствии со сложившейся структурой имущества и источников его финансирования проводится в рамках:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Вспомогательного бюджета
2)		Бюджета доходов и расходов
3)		Расчётного баланса
4)		Бюджета движения денежных средств

Задание №13

Какой бюджет включает в себя план капитальных затрат и кредитный план?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Бюджет доходов и расходов
2)		Расчётный баланс
3)		Бюджет движения денежных средств
4)		Вспомогательный бюджет

Задание №14

Какой бюджет отображает соотношение всех доходов от реализации в плановый период со всеми видами расходов ?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Бюджет расходов и доходов
2)		Бюджет административных расходов
3)		Бюджет продаж
4)		Расчётный баланс

Задание №15

Какое назначение у бюджета производства?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Определение производственной программы предприятия или план закупок товаров для перепродажи
2)		Прогноз соотношения активов и пассивов компании в соответствии со сложившейся структурой имущества и источников его финансирования
3)		Определение затрат на мероприятия по продвижению продукции на рынке
4)		Отображение изменения стоимости компании в целом и её отдельного структурного под-

		разделения
--	--	------------

Задание №16

Бюджет коммерческих расходов определяет:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Производственную программу предприятия или план закупок товаров для перепродажи
2)		Изменение стоимости компании в целом и её отдельного структурного подразделения
3)		Затраты на мероприятия по продвижению продукции на рынке
4)		Соотношения активов и пассивов компании в соответствии со сложившейся структурой имущества и источников его финансирования

Задание №17

Какой бюджет определяет материальный затраты на производство продукции?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Расчётный счёт
2)		Производственный бюджет
3)		Бюджет движения денежных средств
4)		Бюджет материальных затрат

Задание №18

Из скольких пунктов состоит традиционная схема составления бюджета?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		5
2)		10
3)		15
4)		20

Задание №19

Из скольких шагов состоит типовой алгоритм создания бюджета?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		8
2)		10
3)		11
4)		13

Задание №20

Бюджетирование тесно связано с финансовой структурой компании, которая строится на основе:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		а) децентрализации управления;
2)		б) организационной структуры предприятия;
3)		в) делегирования полномочий.
4)		г) штатной расстановки компании

Задание №21

Вовлечение в процесс бюджетирования всего персонала позволяет:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		а) построить эффективную систему мотивации, связанную с финансовыми планами компании;
2)		б) определить, на какие финансовые показатели ориентируется руководство предприятия;

3)		в) оценить результаты деятельности по каждому направлению деятельности;
4)		г) усилить контроль за исполнением бюджета.

Задание №22

Причинами медленного и сложного «проживания» бюджетирования в российских условиях являются:

Выберите несколько из 4 вариантов ответа:

1)		а) наследие прежней госплановской системы;
2)		б) нечеткие или даже неверные целевые установки руководства предприятия;
3)		в) неадекватность бюджетирования требованиям рыночной экономики;
4)		г) высокая зависимость предприятий от государственного бюджета.

Задание №23

Бюджет, описывающий в натуральных и финансовых показателях бизнес-процесс или направление бизнеса – это:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		а) операционный бюджет;
2)		б) финансовый бюджет;
3)		в) сводный бюджет;
4)		г) гибкий бюджет.

Задание №24

Постоянно действующий орган, который занимается тщательной проверкой стратегических и финансовых планов, дает рекомендации, разрешает разногласия и оперативно вносит коррективы в деятельность корпорации – это:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		а) бюджетная комиссия;
2)		б) бюджетный комитет;
3)		в) центр финансовой ответственности;
4)		г) бюджетная инспекция.

Задание №25

Контроль за выполнением бюджетов заключается в:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		а) формировании графиков составления бюджетов;
2)		б) анализе отклонений фактических значений бюджетных статей от запланированных;
3)		в) мониторинге процесса бюджетирования;
4)		г) корректировка планов в зависимости от уже достигнутых результатов.

Задание №26

При внедрении бюджетирования в крупных компаниях методология системы бюджетного планирования должна быть сопоставимой с существующими в компании принципами ...:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		а) материальной заинтересованности всего персонала предприятия;
2)		б) эффективной реализации финансовой политики;
3)		в) комплексного управления предприятием;
4)		г) бухгалтерского учета и формами отчетности.

Задание №27

Концентрация управленческих функций в головной компании (вплоть до того, что все бюджеты дочерних

компаний холдинга разрабатываются головной компанией) характерна для:		
Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		а) управленческих холдингов;
2)		б) директивных корпораций;
3)		в) инвестиционных корпораций;
4)		г) индикативных корпораций.

Задание №28

Закрепление бюджетов за подразделениями переносит значительную часть ответственности за уровень заработной платы работников...

Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		а) с руководителей низшего уровня на руководителей среднего звена;
2)		б) с руководителей этих подразделений на директора предприятия;
3)		в) с директора предприятия на руководителей этих подразделений.
4)		г) на уровень прямых исполнителей.

Задание №29

В результате внедрения системы бюджетирования эффективность деятельности предприятия повышается за счет:

Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		а) сбалансированности финансовых потоков;
2)		б) теоретического подхода к планированию со стороны плановиков;
3)		в) мнения об отсутствии влияния планирования на результаты деятельности;
4)		г) изменения управленческого менталитета и повышения финансовой культуры менеджеров.

Задание №30

Целью внедрения системы бюджетирования является:

Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		а) возможность оценки инвестиционной привлекательности отдельных сфер хозяйственной деятельности;
2)		б) повышение эффективности деятельности предприятия;
3)		в) повышение финансовой обоснованности принимаемых менеджерами решений на всех уровнях управления;
4)		г) укрепление финансовой дисциплины персонала компании.

Задание №31

Используя скользящий бюджет, предприятие может:

Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		а) усилить контроль за исполнением бюджета;
2)		б) обеспечить доступ к бюджетам каждого центра учета;
3)		в) получить информацию о причинах, вызвавших существенное отклонение показателей деятельности;
4)		г) учитывать внешние изменения, изменения своих целей, а также корректировать планы в зависимости от уже достигнутых результатов.

Задание №32

Принцип единства в системе бюджетирования предполагает:

Выберите один из 4 вариантов ответа:		
1)		а) необходимость создания финансовой структуры, согласно которой подразделения могут

		быть объединены в единый финансовый центр учета;
2)		б) для контроля за использованием средств и экономии ресурсов все значительные расходы должны быть едиными;
3)		в) разработку единого планового стандарта для всей группы предприятий холдинга и центров финансовой ответственности предприятия;
4)		г) обязательность исполнения бюджета всеми структурными подразделениями предприятия.

Задание №33

Инвестиционный проект создаётся на ... шаге типового алгоритма создания основного бюджета.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Седьмом
2)		Девятым
3)		Десятым
4)		Одиннадцатым

Задание №34

С помощью сравнения фактических показателей деятельности с запланированными на предприятии реализуется ... функция бюджета.

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		контрольная;
2)		функция делегирования полномочий;
3)		координационная;
4)		прогнозная.

Задание №35

Технология управления бизнесом на всех уровнях компании, обеспечивающая достижение ее стратегических целей с помощью бюджетов, на основе сбалансированных финансовых показателей – это:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		финансовое планирование;
2)		бюджетирование;
3)		бизнес-планирование;
4)		финансовое прогнозирование.

Задание №36

Типовой алгоритм создания основного бюджета — это ...

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Этап финансового планирования, по окончании срока которого происходит составление отчётности о степени и успешности выполнения того или иного вида бюджета, который был поставлен в план перед структурным подразделением
2)		Совокупность определённых правил и действий, поэтапное выполнение и соблюдение которых приведёт к созданию наиболее оптимального бюджета в рамках данной компании
3)		Период, на который составляются и в течение которого корректируются бюджеты, осуществляется контроль за их исполнением
4)		Создание и постановка дополнительных целей, процессов или внедрение новых технологий в производство

Задание №37

Основными участниками бюджетного процесса являются:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		Бюджетные учредители
----	--	----------------------

2)		Совет директоров
3)		Структурные подразделения
4)		Налоговая служба

Задание №38

Рассчитайте рентабельность инвестиционной деятельности компании (ROI), если известны следующие данные бухгалтерского баланса:

Активы компании на начало года — 2 345 679 рублей

Активы компании на конец года — 3 895 352 рубля

Доход от инвестиций — 205 040

Страховые резервы — 9 692 249 рублей

Обязательства компании — 168 309 рублей

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		2,12 %;
2)		5,83 %
3)		4,29 %
4)		10,15 %

Задание №39

Рассчитайте коэффициент рентабельности собственных средств компании (ROE) на основе текущих показателей бухгалтерского баланса:

Чистая прибыль за отчётный год — 357 480 рублей

Баланс статьи «Капитал и резервы» - 1 397 025 рублей

Баланс статьи «Обязательства» - 423 006 рублей

Денежные средства компании — 690 046 рублей

Дебиторская задолженность — 301 903 рубля

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		25,59%;
2)		15,83 %
3)		34,29
4)		10,15

Задание №40

Рассчитайте рентабельность активов организации, если:

Активы организации — 110 миллионов рублей

Выручка от продаж — 207 миллионов рублей

Рентабельность продаж — 12%

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		22,58 %;
2)		14,83 %
3)		36,29 %
4)		15,15 %

Задание №41

Рассчитайте показатель ROE (коэффициент рентабельности собственных средств) на основании следующих показателей:

Капитал и резервы — 1 846 702 рубля

Чистая прибыль отчётного периода — 480 100 рублей

Кредиторская задолженность — 202 923 рубля

Кредиторская задолженность — 390 538 рублей
Денежные средства организации — 710 000 рублей

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		26 %;
2)		16,83 %
3)		37,29 %
4)		13,15 %

Задание №42

Выберите правильное определение к понятию "финансовое планирование"?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)		это неотъемлемая часть успешного руководства отделами и подразделениями компании это неотъемлемая часть успешного руководства отделами и подразделениями компании
2)		это проекты намеченных действий
3)		это составление комплексного плана функционирования и развития компании в стоимостном выражении для обеспечения бесперебойной успешной работы
4)		это составление плана текущей деятельности компании

Задание №43

Назовите свойства процесса планирования в организации

Выберите несколько из 4 вариантов ответа:

1)		оценка ресурсов компании
2)		тщательная проверка альтернативных возможностей и действий, которая учитывает конъюнктуру рынка
3)		поэтапное выполнение отдельных действий
4)		дается оценка объекту оценки

Задание №44

Перечислите основные этапы процесса планирования бюджета

Выберите несколько из 4 вариантов ответа:

1)		анализ финансовых показателей предыдущего периода посредством форм финансовой отчетности
2)		подготовка основных прогнозных документов
3)		уточнение и конкретизация показателей прогнозных финансовых документов посредством составления текущих финансовых планов
4)		внедрение разработанных финансовых планов, контроль их исполнения и последующий анализ достигнутых результатов

Задание №45

Перечислите типы бюджетов

Выберите несколько из 5 вариантов ответа:

1)		Постоянный
2)		бюджет программ
3)		целевой бюджет

4)		гибридный бюджет
5)		главный бюджет

Критерии оценки:

Вопросы к учебнику по лекции 1	Максимальное количество баллов - 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 2	Максимальное количество баллов - 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 3	Максимальное количество баллов - 2 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 4	Максимальное количество баллов - 2 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 5	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 6	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 7	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 8	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 9	Максимальное количество баллов - 3 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 10	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Вопросы к учебнику по лекции 11	Максимальное количество баллов - 4 б. (баллы студенту начисляются автоматически)
Итоговое тестирование	Максимальное количество баллов - 40 б. (баллы студенту начисляются автоматически пропорционально выполненным тестовым заданиям)

10. Образовательные технологии и методические указания по освоению дисциплины

При изучении дисциплины (учебного курса) используются дистанционные образовательные технологии.

11. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (учебного курса)

11.1. Обязательная литература

№ п/п	Библиографическое описание	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-методическое пособие, практикум, др.)	Количество в библиотеке
1	Кандрашина Е. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / Е. А. Кандрашина. - Москва : Дашков и К°, 2018. — 220 с. - ISBN 978-5-394-01579-3.	Учебник	ЭБС "IPRbooks"
2	Никулина Н.Н. Финансовый менеджмент организации. Теория и практика [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Менеджмент организации» / Н.Н. Никулина, Д.В. Суходоев, Н.Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 511 с. - ISBN 978-5-238-01547-7.	Учебное пособие	ЭБС "IPRbooks"

11.2. Дополнительная литература и учебные материалы (аудио-, видеопособия и др.)

- фонд научной библиотеки ТГУ:

№ п/п	Библиографическое описание	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-методическое пособие, практикум, аудио-, видеопособия и др.)	Количество в библиотеке
1	Турманидзе Т. У. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / Т. У. Турманидзе, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 247 с. - ISBN 978-5-238-02696-1.	Учебное пособие	ЭБС «IPRbooks»

- другие фонды:

№ п/п	Библиографическое описание	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-методическое пособие, практикум, аудио-, видео-пособия и др.)	Количество в библиотеке
1	Корпоративное финансовое планирование: электронный контент - Тольятти: Изд-во ТГУ. - образовательная среда Росдистант, 2016	Электронное издание	образовательная среда Росдистант

СОГЛАСОВАНО

Директор научной библиотеки

(подпись)

А.М.Асаева
(И.О. Фамилия)

«__»____20__г.
МП

11.3. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

- WebofScience[Электронный ресурс] : мультидисциплинарная реферативная база данных. – Philadelphia: ClarivateAnalytics, 2016– . – Режим доступа : apps.webofknowledge.com. – Загл. с экрана. – Яз. рус., англ.
- Scopus[Электронный ресурс] : реферативная база данных. – Netherlands: Elsevier, 2004– . – Режим доступа : scopus.com. – Загл. с экрана. – Яз. рус., англ.
- Elibrary[Электронный ресурс] : научная электронная библиотека. – Москва : НЭБ, 2000– . – Режим доступа : elibrary.ru. – Загл. с экрана. – Яз. рус., англ.
- SpringerLink[Электронный ресурс] : [база данных]. – Switzerland: SpringerNature, 1842– . – Режим доступа : link.springer.com. – Загл. с экрана. – Яз. англ.
- ScienceDirect[Электронный ресурс] : коллекция электронных книг издательства Elsevier. – Netherlands: Elsevier, 2018– . – Режим доступа : sciencedirect.com. – Загл. с экрана. – Яз. англ.
- Cambridgeuniversitypress[Электронный ресурс] : журналы издательства. – Cambridge: Cambridgeuniversitypress, 2018– . – Режим доступа : cambridge.org. – Загл. с экрана. – Яз. англ.
- NEICON[Электронный ресурс] : электронная информация : архив научных журналов. – Москва : НЭИКОН, 2002– . – Режим доступа : neicon.ru/resources/archive. – Загл. с экрана. – Яз. рус., англ.

11.4. Перечень программного обеспечения

№ п/п	Наименование ПО	Количество лицензий	Реквизиты договора (дата, номер, срок действия)
1	Windows	1398	Бессрочная
2	Office Standart	1398	Бессрочная

11.5. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий	Перечень основного оборудования	Фактический адрес учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др.	Площадь, м ²	Количество посадочных мест
1	УЛК-301 – Аудитория веб-конференций. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консуль-	Столы ученические., стол преподавательский, стулья, доска (маркерная), кафедра напольная, ПК, телевизор.	445020, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Белорусская, 16 В	30,5	1

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий	Перечень основного оборудования	Фактический адрес учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др.	Площадь, м ²	Количество посадочных мест
	таций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации.				
2	УЛК-301а – Аудитория вебконференций. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации.	Стол преподавательский, стул преподавательский, доска (маркерная), системный блок	445020, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Белорусская, 16 В	19,4	1
3	УЛК-314а – Аудитория вебконференций. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации.	Столы преподавательские, стулья, доска аудиторная (меловая), системный блок.	445020, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Белорусская, 16 В	14,3	1
4	УЛК-807 – Аудитория вебконференций. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ).	Экран телевизионный, ширмы, проектор на штативе. стол преподавательский, стулья преподавательские., Транспарант-перетяжка, системный блок	445020, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Белорусская, 16 В	17,1	1

№ п/п	Наименование оборудо- ванных учебных кабин- тов, лабораторий, мастер- ских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий	Перечень основного оборудования	Фактический адрес учебных кабинетов, лабораторий, мас- терских и др.	Площадь, м²	Количество посадо-чных мест
	Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консуль- таций Учебная аудитория для проведения занятий теку- щего контроля и промежу- точной аттестации.				
5	УЛК-810 – Аудитория веб- конференций. Учебная аудитория для проведения занятий лекци- онного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семи- нарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых ра- бот). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консуль- таций Учебная аудитория для проведения занятий теку- щего контроля и промежу- точной аттестации.	Экран телевизионный, ширма, прожектор на штативе, стол преподава- тельский, стул препода- вательский, транспарант- перетяжка, системный блок	445020, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Белорусская, 16 В	17,9	1