

**Министерство науки и высшего образования РФ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

**Направление подготовки/специальность: 38.03.02 Менеджмент**

**Наименование образовательной программы: Финансовый менеджмент**

**Уровень образования: высшее образование - бакалавриат**

**Форма обучения: Заочная**

**Оценочные материалы  
по дисциплине  
Финансы предприятия**

**Москва  
2022**

## ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Суворова Е.В.
	Идентификатор	Rc9bbaba6-SuvorovaYeIV-6fa8e33

(подпись)

Е.В.

Суворова

(расшифровка  
подписи)

## СОГЛАСОВАНО:

Руководитель  
образовательной  
программы

(должность, ученая степень, ученое  
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Епифанов В.А.
	Идентификатор	Rad930396-YepifanovVA-60810d9

(подпись)

В.А.

Епифанов

(расшифровка  
подписи)

Заведующий  
выпускающей кафедры

(должность, ученая степень, ученое  
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Кетоева Н.Л.
	Идентификатор	R56dba1ba-KetoyevaNL-5403d8c

(подпись)

Н.Л. Кетоева

(расшифровка  
подписи)

## ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Оценочные материалы по дисциплине предназначены для оценки: достижения обучающимися запланированных результатов обучения по дисциплине, этапа формирования запланированных компетенций и уровня освоения дисциплины.

Оценочные материалы по дисциплине включают оценочные средства для проведения мероприятий текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ПК-4 умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации

и включает:

**для текущего контроля успеваемости:**

Форма реализации: Письменная работа

1. Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия (Тестирование)
2. Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций (Контрольная работа)
3. Содержание финансов и финансовая система (Тестирование)
4. Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль (Контрольная работа)

## БРС дисциплины

9 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	10	14
Содержание финансов и финансовая система					
Содержание финансов, их отличительные признаки как научной категории	+				
Финансовая система	+				
Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия					
Организационно-правовые основы управления финансами		+			
Источники финансирования деятельности предприятия		+			

Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия		+		
Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций				
Расходы и доходы предприятия			+	
Формирование и использование прибыли организаций			+	
Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль				
Финансовое состояние и ликвидность предприятия				+
Финансовое планирование и прогнозирование на предприятии				+
Финансовый контроль				+
Вес КМ:	20	20	30	30

\$Общая часть/Для промежуточной аттестации\$

## СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

### *I. Оценочные средства для оценки запланированных результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций*

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ПК-4	ПК-4(Компетенция)	<p>Знать:</p> <p>методологию оценки инвестиционных решений и стоимости компании</p> <p>основные принципы и приемы управления капитальными вложениями</p> <p>Уметь:</p> <p>применять основные инструменты финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, капитала и денежных потоков</p> <p>использовать на практике основные финансовые инструменты, существующие на российском рынке</p>	<p>Содержание финансов и финансовая система (Тестирование)</p> <p>Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия (Тестирование)</p> <p>Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций (Контрольная работа)</p> <p>Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль Финансовый контроль (Контрольная работа)</p>

## II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

### КМ-1. Содержание финансов и финансовая система

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Тестирование

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 20 минут

**Краткое содержание задания:**

Тест по пройденному материалу

**Контрольные вопросы/задания:**

<p>Знать: методологию оценки инвестиционных решений и стоимости компании</p>	<p><b>1. Сущность финансов проявляется в таких их функциях как:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Контрольная, воспроизводственная, оценивающая и статистическая</li><li>+ Распределительная, контрольная, стимулирующая и фискальная</li><li>- Учетная, прогностическая, оценивающая и распределительная</li></ul> <p><b>2. Управление денежной системой осуществляется:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Автономно</li><li>- Стихийно</li><li>+ Централизованно</li></ul> <p><b>3. Распределительная функция финансов обеспечивает:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>+ Использование накопленных ранее денежных средств для удовлетворения определенных нужд и потребностей народно-хозяйственной системы</li><li>- Перемещение потоков денежных средств из одной отрасли народного хозяйства в другую</li><li>- Покрытие первостепенных государственных нужд за счет накопленных в казне финансовых ресурсов</li></ul> <p><b>4. Какие составляющие образуют государственные финансы РФ?</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Бюджетные денежные средства, полученные международные кредиты, деньги населения</li><li>- Финансы субъектов РФ, финансы предприятий, финансы населения</li><li>+ Федеральные финансы, финансы субъектов РФ, местные финансы</li></ul> <p><b>5. Изначально термин «финансы» подразумевал:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Деньги в виде банкнот и монет</li><li>+ Любой денежный платеж</li><li>- Отношения, возникающие при обмене материально-вещественными ресурсами между людьми</li></ul> <p><b>6. Финансы как экономическая категория определяются:</b></p>
--	---

	<p>+ Системой распределительных денежных отношений, которые оформляются во время формирования и использования фондов денежных средств</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Передачей денежных средств в масштабах национальной экономики между ее субъектами</li> <li>- Взаимодействием более богатых субъектов хозяйствования с более бедными на предмет передачи им излишком денежных средств</li> </ul> <p><b>7. Финансы хозяйствующих субъектов – это:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Сведенные воедино расходы и доходы</li> <li>+ Экономические отношения, которые возникают в процессе формирования, структуризации и использования их денежных фондов</li> <li>- Денежные средства на их счетах, а также дебиторская задолженность</li> </ul> <p><b>8. Финансы – это отношения, возникающие в процессе распределения и перераспределения:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Стоимости валового общественного продукта и части национального богатства</li> <li>- Денежных средств государства и субъектов хозяйствования</li> <li>- Денежных средств государства, международных финансово-кредитных организаций, инвестиционных фондов и определенной части населения</li> </ul> <p><b>9. Главное назначение финансов – это:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Средство расчетов</li> <li>- Поддержание хозяйственной деятельности субъектов экономики</li> <li>+ Обеспечение различных потребностей субъектов общества (здравоохранение, образование, оборона и т.д.)</li> </ul> <p><b>10. В понятие «финансы предприятий» входят:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Активы и устойчивые пассивы</li> <li>+ Финансы коммерческих и некоммерческих организаций</li> <li>- Активы в виде ценных бумаг</li> </ul>
--	--

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 90*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство ответов верные*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 60*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено*

**КМ-2. Организационно-правовые основы управления финансами. Источники финансирования деятельности предприятия. Формирование и использование внеоборотных и оборотных активов предприятия**

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Тестирование

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 20

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 20 минут

**Краткое содержание задания:**

Тест по пройденному материалу

**Контрольные вопросы/задания:**

<p>Знать: основные принципы и приемы управления капитальными вложениями</p>	<p>1. Доходность акции определяется: <b>размером распределяемой прибыли рыночной ценой акции</b> отношением величины уставного капитала компании-эмитента к числу выпущенных акций</p> <p>2. Инвестор, преследующий цель извлечения максимальной прибыли за короткий период, в условиях стабильного развитого рынка предпочитает вложения в: государственные долгосрочные облигации; краткосрочные корпоративные облигации акции производные фондовые инструменты <b>в зависимости от доходности бумаг конкретного эмитента</b></p> <p>3. Доходность облигаций без купонного дохода определяется: <b>разницей между номинальной стоимостью и ценой продажи</b> распределяемой прибылью компании размером купонных выплат</p> <p>4. Основным видом финансового контроля не является ... контроль предварительный <b>комплексный</b> текущий заключительный</p> <p>5. Финансовая политика государства включает следующие направления: <b>бюджетную политику</b> <b>налоговую политику</b> <b>кредитную политику</b> экономическую политику <b>инвестиционную политику</b> <b>валютную политику</b> доходную политику</p> <p>6. Конкретными методами и формами управления финансами являются:</p>
---	--



	<p> <b>планирование</b>  <b>прогнозирование</b>  <b>программирование</b>  <b>финансовое регулирование</b>  оперативное управление  <b>финансовый контроль</b>  <b>принятие финансового законодательства</b>  управленческий анализ  7. В качестве объектов управления выступают ...  <b>разнообразные виды финансовых отношений, связанные с формированием денежных фондов и их использованием субъектами хозяйствования, государством, гражданами</b>  финансы граждан, финансы коммерческих организаций, государственные и муниципальные финансы  денежные фонды организаций  разнообразные виды бюджетных отношений  8. <b>Функции финансов организаций:</b>  обеспечивающая  регулирующая  <b>распределительная</b>  <b>контрольная</b>  9. Внеоборотные активы состоят из ...  <b>основных средств</b>  <b>нематериальных активов</b>  активов обращения  <b>вложений в незавершенное строительство долгосрочных вложений в ценные бумаги, уставный капитал дочерних обществ и других организаций</b>  денежных средств и других активов, обслуживающих процесс производства  10. <b>Финансы коммерческих организаций – это ...</b>  отношения между организациями, возникающие в процессе производства и реализации продукции, образования собственных финансовых ресурсов, привлечения внешних источников финансирования  экономические отношения, связанные с формированием денежных доходов и накоплений у хозяйствующих субъектов  <b>экономические отношения, возникающие в результате движения денег и образующихся на этой основе денежных потоков, связанные с функционированием создаваемых на предприятиях денежных фондов</b>  денежные отношения по поводу функционирования финансовых ресурсов </p>
--	--

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 90*

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

*Оценка:* 4

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 80

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "хорошо" выставляется если большинство ответов верные

*Оценка:* 3

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 60

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

### **КМ-3. Расходы и доходы предприятия. Формирование и использование прибыли организаций**

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 30

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 45 минут

#### **Краткое содержание задания:**

Контрольная работа по пройденному материалу

#### **Контрольные вопросы/задания:**

Уметь: использовать на практике основные финансовые инструменты, существующие на российском рынке	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Понятие затрат и расходов организации, их отличия</li><li>2. Понятие себестоимости продукции: состав, виды, показатели</li><li>3. Основные резервы снижения себестоимости продукции</li><li>4. Характеристика системы цен и их классификация</li><li>5. Ценовая политика организации – стратегия и тактика</li><li>6. Экономическое содержание прибыли организации</li><li>7. Виды прибыли и порядок их формирования в организациях: валовая прибыль, прибыль от продаж, прибыль до налогообложения, чистая прибыль</li><li>8. Порядок использования чистой прибыли организации: фондовый, бесфондовый, направление прибыли на выплату дивидендов и рефинансирование</li><li>9. Рентабельность собственного капитала</li><li>10. Анализ чувствительности прибыли к изменению объема продаж - расчет силы воздействия операционного рычага</li></ol>
---	--

#### **Описание шкалы оценивания:**

*Оценка:* 5

*Нижний порог выполнения задания в процентах:* 80

*Описание характеристики выполнения знания:* Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

*Оценка:* 4

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 50*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено*

**КМ-4. Финансовое состояние, ликвидность, финансовое планирование и прогнозирование на предприятии. Финансовый контроль**

**Формы реализации:** Письменная работа

**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа

**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 30

**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Работа выполняется индивидуально, время на выполнение - 45 минут

**Краткое содержание задания:**

Контрольная работа по пройденному материалу

**Контрольные вопросы/задания:**

Уметь: применять основные инструменты финансового менеджмента для стоимостной оценки активов, капитала и денежных потоков	<ol style="list-style-type: none"><li>1.Состояние финансов и формы его практического проявления</li><li>2.Основные показатели, характеризующие состояние финансов компаний в инновационной экономике</li><li>3.Активизация финансово-организационных отношений инновационного бизнеса, ориентированных на мировой рынок</li><li>4.Содержание финансового планирования в организации</li><li>5.Инвестиционное планирование как инструмент реализации инвестиционной деятельности организации</li><li>6.Характеристика функциональных бюджетов организации</li><li>7.Значение финансового контроля на разных этапах управления финансами</li><li>8.Виды финансового контроля</li><li>9.Методы финансового контроля</li><li>10.Понятие, показатели и критерии оценки эффективности и результативности государственного финансового контроля</li></ol>
---	--

**Описание шкалы оценивания:**

*Оценка: 5*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно*

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто верно*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 50*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено*

# СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

## 9 семестр

**Форма промежуточной аттестации:** Зачет с оценкой

### Пример билета

1. Признаки финансов как сферы экономических отношений
2. Методы учета выручки от реализации: метод начислений и кассовый метод
3. Практическое задание

### Процедура проведения

Зачет проводится в устной форме по билетам, время на подготовку к ответу - 45 минут

### *1. Перечень компетенций/индикаторов и контрольных вопросов проверки результатов освоения дисциплины*

#### **1. Компетенция/Индикатор:** ПК-4(Компетенция)

#### **Вопросы, задания**

1. Взаимосвязь финансов с заработной платой и потреблением
2. Функции финансовой системы
3. Финансовое право
4. Формы привлечения финансовых ресурсов
5. Характеристика нематериальных активов организации
6. Понятие затрат и расходов организации, их отличия
7. Прибыль как источник формирования финансовых ресурсов организации
8. Виды ликвидности компании в инновационной экономике
9. Характеристика системы бюджетов организации
10. Информационная база финансового контроля, ее характеристика

#### **Материалы для проверки остаточных знаний**

##### **1. В понятие «финансы предприятий» входят:**

Ответы:

Активы и устойчивые пассивы  
Финансы коммерческих и некоммерческих организаций  
Активы в виде ценных бумаг

Верный ответ: Финансы коммерческих и некоммерческих организаций

##### **2. Объектами управления финансами являются:**

Ответы:

Органы законодательной и исполнительной власти  
Финансовые потоки, ценные бумаги, товарно-денежные отношения  
Государственные финансы, муниципальные финансы, финансы субъектов хозяйствования, финансы домашних хозяйств

Верный ответ: Государственные финансы, муниципальные финансы, финансы субъектов хозяйствования, финансы домашних хозяйств

##### **3. Термин «финансы» в переводе с латинского означает:**

Ответы:

Денежный платеж  
Долг  
Главный, доминирующий, основной

Верный ответ: Денежный платеж

**4. Что включают финансы домашних хозяйств?**

Ответы:

Заемные средства, пособия по безработице

Зарплаты, стипендии, пенсии

Ссуды, кредиты, средства от сдачи имущества в аренду

Верный ответ: Зарплаты, стипендии, пенсии

**5. Укажите виды финансов:**

Ответы:

Государственные, общественные, корпоративные, личные

Мировые, государственные, корпоративные

Общественные, личные

Верный ответ: Государственные, общественные, корпоративные, личные

**6. Финансовое прогнозирование – это:**

Ответы:

Определение источников финансирования различных видов расходов

Определение необходимых в будущем объемов финансирования

Исследование состояния финансов, которое может появиться в будущем

Верный ответ: Исследование состояния финансов, которое может появиться в будущем

**7. Какого вида финансового контроля не существует?**

Ответы:

Предварительного

Системного

Текущего

Верный ответ: Системного

**8. Укажите методы финансового контроля:**

Ответы:

Экстраполяция, индексация, материально-снабженческий учет, наблюдение

Аудит, мониторинг, согласование, нормативизация

Наблюдение, проверка, ревизия, мониторинг, аудит

Верный ответ: Наблюдение, проверка, ревизия, мониторинг, аудит

**9. Что служит основным источником финансовых ресурсов в коммерческой организации?**

Ответы:

Прибыль

Привлеченные денежные средства

Безвозмездная сторонняя помощь

Верный ответ: Прибыль

**10. Какой принцип положен в основу классического типа финансовой политики?**

Ответы:

Регулирование циклических процессов развития экономики

Невмешательство государства в экономику

Регулирование экономики путем вмешательства в политику занятости населения

Верный ответ: Невмешательство государства в экономику

**II. Описание шкалы оценивания**

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 90

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "продвинутого" уровня. Ответы даны верно, четко сформулированные особенности практических решений

*Оценка: 4*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 80*

*Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно. В части материала есть незначительные недостатки*

*Оценка: 3*

*Нижний порог выполнения задания в процентах: 60*

*Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "порогового" уровня. Основная часть задания выполнена верно*

### ***III. Правила выставления итоговой оценки по курсу***

Оценка определяется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ «МЭИ» на основании семестровой и экзаменационной составляющих