МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«Казанский государственный аграрный университет»
(ФГБОУ ВО Казанский ГАУ)

Институт экономики

Кафедра бухгалтерского учета и аудита

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00861D77F7F654DB91BE53EB1C33DC7D39
Владелец: Дмитриев Андрей Владимирович
Действителен: с 16.07.2026 до 09.10.2027

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе, доцент
_____ А.В. Дмитриев
«21» мая 2026 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ СТРАТЕГИЙ»

(приложение к рабочей программе дисциплины)

по направлению подготовки
38.04.01 Экономика

Магистерская программа
Контроль и финансовый консалтинг

Форма обучения
очная, заочная

Казань – 2026

Составитель:

к.э.н., доцент	Парфенова Ксения Александровна
Должность, ученая степень, ученое звание	Ф.И.О.

Фонд оценочных средств дисциплины обсужден и одобрен на заседании кафедры бухгалтерского учета и аудита «21» апреля 2026 года (протокол № 10)

Заведующий кафедрой:

д.э.н., профессор	Клычова Гузалия Салиховна
Должность, ученая степень, ученое звание	Ф.И.О.

Рассмотрен и одобрен на заседании методической комиссии Института экономики «11» мая 2026 года (протокол № 10)

Председатель методической комиссии:

к.э.н., доцент	Авхадиев Фаяз Нурисламович
Должность, ученая степень, ученое звание	Ф.И.О.

Согласовано:

Директор	Низамутдинов Марат Мингалиевич
	Ф.И.О.

Протокол ученого совета Института экономики № 9 от «19» мая 2026 года

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения ОПОП магистратуры по направлению обучения 38.04.01 Экономика, обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине «Анализ финансовых стратегий»:

Таблица 1.1 – Требования к результатам освоения дисциплины

Код индикатора достижения компетенции	Индикатор достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-2 Способен осуществлять финансовое консультирование		
ПК-2.1.	ПК-2.1. Собирает, анализирует и предоставляет достоверную финансовую информацию для принятия управленческих решений	Знать: теоретические основы финансового менеджмента и стратегического анализа виды финансовых стратегий организации (роста, стабилизации, сокращения) методы и инструменты анализа финансового состояния и результатов деятельности предприятия принципы формирования и оценки инвестиционных и финансовых решений показатели эффективности финансовых стратегий (рентабельность, ликвидность, финансовая устойчивость) нормативно-правовую базу, регулирующую финансовую деятельность организаций Уметь: анализировать финансовую отчетность организации рассчитывать и интерпретировать ключевые финансовые показатели выявлять факторы, влияющие на финансовые результаты предприятия оценивать эффективность реализуемой финансовой стратегии разрабатывать предложения по корректировке финансовой стратегии обосновывать управленческие решения на основе финансового анализа Владеть: навыками комплексного финансового анализа деятельности организации методами стратегического анализа (SWOT-анализ, факторный анализ и др.) инструментами планирования и прогнозирования финансовых показателей навыками подготовки аналитических отчетов и управленческой отчетности современными программными средствами обработки финансовой информации (например, Excel, 1С)

ПК-2.2.	ПК-2.2. Осуществляет бухгалтерские и налоговые консультации, гарантирующие понимание всех преимуществ, возможностей и рисков	Знать: теоретические основы формирования финансовых стратегий организации принципы бухгалтерского и налогового учета, влияющие на финансовые решения действующее налоговое законодательство и его влияние на финансовую стратегию предприятия виды налоговой нагрузки и способы ее оптимизации в рамках закона риски, связанные с выбором финансовых и налоговых решений Уметь: анализировать финансовые стратегии с учетом бухгалтерских и налоговых аспектов выявлять налоговые преимущества и ограничения при принятии управленческих решений оценивать риски, связанные с налоговой и учетной политикой организации консультировать по вопросам выбора оптимальных финансовых решений с учетом налогообложения обосновывать управленческие решения, учитывая налоговые последствия и финансовые результаты интерпретировать нормы законодательства для практического применения в деятельности организации Владеть: навыками проведения бухгалтерских и налоговых консультаций методами оценки налоговой нагрузки и финансовых рисков инструментами оптимизации налогообложения в рамках действующего законодательства навыками подготовки рекомендаций по формированию финансовой стратегии практическими навыками анализа влияния учетной и налоговой политики на финансовые результаты современными программными средствами для анализа и консультирования (1С, Excel и др.)

2 ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

Таблица 2.1 – Показатели и критерии определения уровня сформированности компетенций (интегрированная оценка уровня сформированности компетенций)

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения			
		неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично
ПК-2.1. Собирает, анализирует и предоставляет достоверную финансовую информацию для принятия управленческих решений					
ПК-2.1. Собирает, анализирует и предоставляет достоверную финансовую информацию для принятия управленческих решений	***Знать:*** теоретические основы финансового менеджмента и стратегического анализа виды финансовых стратегий организации (роста, стабилизации, сокращения) методы и инструменты анализа финансового состояния и результатов деятельности предприятия принципы формирования и оценки инвестиционных и финансовых решений показатели эффективности фи-	Фрагментарные знания: теоретических основы финансового менеджмента и стратегического анализа видов финансовых стратегий организации (роста, стабилизации, сокращения) методов и инструментов анализа финансового состояния и результатов деятельности предприятия принципов формирования и оценки инвестиционных и финансовых решений показателей эф-	Общие, но не структурированные знания: теоретических основы финансового менеджмента и стратегического анализа видов финансовых стратегий организации (роста, стабилизации, сокращения) методов и инструментов анализа финансового состояния и результатов деятельности предприятия принципов формирования и оценки инвестиционных и финансовых решений показателей эффективности финансовых стратегий (рентабельность, ликвидность, финансовая устойчивость)	Общие, структурированные знания: теоретических основы финансового менеджмента и стратегического анализа видов финансовых стратегий организации (роста, стабилизации, сокращения) методов и инструментов анализа финансового состояния и результатов деятельности предприятия принципов формирования и оценки инвестиционных и финансовых решений показателей эффективности финансовых стратегий (рентабельность, лик-	Сформированные систематические знания: теоретических основы финансового менеджмента и стратегического анализа видов финансовых стратегий организации (роста, стабилизации, сокращения) методов и инструментов анализа финансового состояния и результатов деятельности предприятия принципов формирования и оценки инвестиционных и финансовых решений показателей эффективности финансовых стратегий (рентабельность, ликвидность, финансовая устойчивость)

	нансовых стратегий (рентабельность, ликвидность, финансовая устойчивость) нормативно-правовую базу, регулирующую финансовую деятельность организаций	фективности финансовых стратегий (рентабельность, ликвидность, финансовая устойчивость) нормативно-правовой базы, регулирующей финансовую деятельность организаций	нормативно-правовой базы, регулирующей финансовую деятельность организаций	видность, финансовая устойчивость) нормативно-правовой базы, регулирующей финансовую деятельность организаций	нормативно-правовой базы, регулирующей финансовую деятельность организаций
	Уметь: анализировать финансовую отчетность организации рассчитывать и интерпретировать ключевые финансовые показатели выявлять факторы, влияющие на финансовые результаты предприятия оценивать эффективность реализуемой финансовой стратегии разрабатывать предложения по корректировке финансовой стра-	Частично освоенное умение в: анализе финансовой отчетности организации расчете и интерпретации ключевых финансовых показателей выявление факторов, влияющих на финансовые результаты предприятия оценке эффективности реализуемой финансовой стратегии разработке предложений по корректировке фи-	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение в: анализе финансовой отчетности организации расчете и интерпретации ключевых финансовых показателей выявление факторов, влияющих на финансовые результаты предприятия оценке эффективности реализуемой финансовой стратегии разработке предложений по корректировке финансовой стратегии обоснование управ-	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы в: анализе финансовой отчетности организации расчете и интерпретации ключевых финансовых показателей выявление факторов, влияющих на финансовые результаты предприятия оценке эффективности реализуемой финансовой стратегии разработке предложений по корректировке финансовой стратегии	Сформированное умение в: анализе финансовой отчетности организации расчете и интерпретации ключевых финансовых показателей выявление факторов, влияющих на финансовые результаты предприятия оценке эффективности реализуемой финансовой стратегии разработке предложений по корректировке финансовой стратегии обоснование управленческих решений на основе финансового

	тегии обосновывать управленческие решения на основе финансового анализа	нансовой стратегии обоснование управленческих решений на основе финансового анализа	ленческих решений на основе финансового анализа	обоснование управленческих решений на основе финансового анализа	анализа
	Владеть: навыками комплексного финансового анализа деятельности организации методами стратегического анализа (SWOT-анализ, факторный анализ и др.) инструментами планирования и прогнозирования финансовых показателей навыками подготовки аналитических отчетов и управленческой отчетности современными программными средствами обработки финансовой информации (например, Excel,	Фрагментарное владение: навыками комплексного финансового анализа деятельности организации методами стратегического анализа (SWOT-анализ, факторный анализ и др.) инструментами планирования и прогнозирования финансовых показателей навыками подготовки аналитических отчетов и управленческой отчетности современными программными средствами обработки финансовой информации	В целом успешное, но ограниченное владение: навыками комплексного финансового анализа деятельности организации методами стратегического анализа (SWOT-анализ, факторный анализ и др.) инструментами планирования и прогнозирования финансовых показателей навыками подготовки аналитических отчетов и управленческой отчетности современными программными средствами обработки финансовой информации (например, Excel, 1С)	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы во владении: навыками комплексного финансового анализа деятельности организации методами стратегического анализа (SWOT-анализ, факторный анализ и др.) инструментами планирования и прогнозирования финансовых показателей навыками подготовки аналитических отчетов и управленческой отчетности современными программными средствами обработки финансовой информации (например, Excel, 1С)	Успешно сформированное владение: навыками комплексного финансового анализа деятельности организации методами стратегического анализа (SWOT-анализ, факторный анализ и др.) инструментами планирования и прогнозирования финансовых показателей навыками подготовки аналитических отчетов и управленческой отчетности современными программными средствами обработки финансовой информации (например, Excel, 1С)

	1С)	(например, Excel, 1С)			
ПК-2.2. Осуществляет бухгалтерские и налоговые консультации, гарантирующие понимание всех преимуществ, возможностей и рисков	***Знать:*** теоретические основы формирования финансовых стратегий организации принципы бухгалтерского и налогового учета, влияющие на финансовые решения действующее налоговое законодательство и его влияние на финансовую стратегию предприятия виды налоговой нагрузки и способы ее оптимизации в рамках закона риски, связанные с выбором финансовых и налоговых решений	Фрагментарные знания: теоретических основ формирования финансовых стратегий организации принципов бухгалтерского и налогового учета, влияющих на финансовые решения действующего налогового законодательства и его влияния на финансовую стратегию предприятия видов налоговой нагрузки и способов ее оптимизации в рамках закона рисков, связанных с выбором финансовых и налоговых решений	Общие, но не структурированные знания: теоретических основ формирования финансовых стратегий организации принципов бухгалтерского и налогового учета, влияющих на финансовые решения действующего налогового законодательства и его влияния на финансовую стратегию предприятия видов налоговой нагрузки и способов ее оптимизации в рамках закона рисков, связанных с выбором финансовых и налоговых решений	Общие, структурированные знания: теоретических основ формирования финансовых стратегий организации принципов бухгалтерского и налогового учета, влияющих на финансовые решения действующего налогового законодательства и его влияния на финансовую стратегию предприятия видов налоговой нагрузки и способов ее оптимизации в рамках закона рисков, связанных с выбором финансовых и налоговых решений	Сформированные систематические знания: теоретических основ формирования финансовых стратегий организации принципов бухгалтерского и налогового учета, влияющих на финансовые решения действующего налогового законодательства и его влияния на финансовую стратегию предприятия видов налоговой нагрузки и способов ее оптимизации в рамках закона рисков, связанных с выбором финансовых и налоговых решений
	Уметь: анализировать финансовые стратегии с учетом бух-	Частично освоенное умение в: анализе финансовых стратегий с	В целом успешное, но не систематически осуществляемое умение в:	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы в: анализе финансовых	Сформированное умение в: анализе финансовых стратегий с учетом

	галтерских и налоговых аспектов выявлять налоговые преимущества и ограничения при принятии управленческих решений оценивать риски, связанные с налоговой и учетной политикой организации консультировать по вопросам выбора оптимальных финансовых решений с учетом налогообложения обосновывать управленческие решения, учитывая налоговые последствия и финансовые результаты интерпретировать нормы законодательства для практического применения в деятельности организации	учетом бухгалтерских и налоговых аспектов выявлении налоговых преимуществ и ограничений при принятии управленческих решений оценке рисков, связанных с налоговой и учетной политикой организации консультировании по вопросам выбора оптимальных финансовых решений с учетом налогообложения обоснование управленческих решений, учитывая налоговые последствия и финансовые результаты интерпретации норм законодательства для практического применения в деятельности организации	анализе финансовых стратегий с учетом бухгалтерских и налоговых аспектов выявлении налоговых преимуществ и ограничений при принятии управленческих решений оценке рисков, связанных с налоговой и учетной политикой организации консультировании по вопросам выбора оптимальных финансовых решений с учетом налогообложения обоснование управленческих решений, учитывая налоговые последствия и финансовые результаты интерпретации норм законодательства для практического применения в деятельности организации	стратегий с учетом бухгалтерских и налоговых аспектов выявлении налоговых преимуществ и ограничений при принятии управленческих решений оценке рисков, связанных с налоговой и учетной политикой организации консультировании по вопросам выбора оптимальных финансовых решений с учетом налогообложения обоснование управленческих решений, учитывая налоговые последствия и финансовые результаты интерпретации норм законодательства для практического применения в деятельности организации	бухгалтерских и налоговых аспектов выявлении налоговых преимуществ и ограничений при принятии управленческих решений оценке рисков, связанных с налоговой и учетной политикой организации консультировании по вопросам выбора оптимальных финансовых решений с учетом налогообложения обоснование управленческих решений, учитывая налоговые последствия и финансовые результаты интерпретации норм законодательства для практического применения в деятельности организации

	Владеть: навыками проведения бухгалтерских и налоговых консультаций методами оценки налоговой нагрузки и финансовых рисков инструментами оптимизации налогообложения в рамках действующего законодательства навыками подготовки рекомендаций по формированию финансовой стратегии практическими навыками анализа влияния учетной и налоговой политики на финансовые результаты современными программными средствами для анализа и консультирования (1С, Excel и др.)	Фрагментарное владение: навыками проведения бухгалтерских и налоговых консультаций методами оценки налоговой нагрузки и финансовых рисков инструментами оптимизации налогообложения в рамках действующего законодательства навыками подготовки рекомендаций по формированию финансовой стратегии практическими навыками анализа влияния учетной и налоговой политики на финансовые результаты современными программными средствами для анализа и консультирования (1С, Excel и др.)	В целом успешное, но ограниченное владение: навыками проведения бухгалтерских и налоговых консультаций методами оценки налоговой нагрузки и финансовых рисков инструментами оптимизации налогообложения в рамках действующего законодательства навыками подготовки рекомендаций по формированию финансовой стратегии практическими навыками анализа влияния учетной и налоговой политики на финансовые результаты современными программными средствами для анализа и консультирования (1С, Excel и др.)	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы во владении: навыками проведения бухгалтерских и налоговых консультаций методами оценки налоговой нагрузки и финансовых рисков инструментами оптимизации налогообложения в рамках действующего законодательства навыками подготовки рекомендаций по формированию финансовой стратегии практическими навыками анализа влияния учетной и налоговой политики на финансовые результаты современными программными средствами для анализа и консультирования (1С, Excel и др.)	Успешно сформированное владение: навыками проведения бухгалтерских и налоговых консультаций методами оценки налоговой нагрузки и финансовых рисков инструментами оптимизации налогообложения в рамках действующего законодательства навыками подготовки рекомендаций по формированию финансовой стратегии практическими навыками анализа влияния учетной и налоговой политики на финансовые результаты современными программными средствами для анализа и консультирования (1С, Excel и др.)

Описание шкалы оценивания

1. Оценка «неудовлетворительно» ставится студенту, не овладевшему ни одним из элементов компетенции, т.е. обнаружившему существенные пробелы в знании основного программного материала по дисциплине, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине.

2. Оценка «удовлетворительно» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», т.е. проявившему знания основного программного материала по дисциплине в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности в ответе на экзамене, но в основном обладающему необходимыми знаниями для их устранения при корректировке со стороны экзаменатора.

3. Оценка «хорошо» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать» и «уметь», проявившему полное знание программного материала по дисциплине, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению и обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.

4. Оценка «отлично» ставится студенту, овладевшему элементами компетенции «знать», «уметь» и «владеть», проявившему всесторонние и глубокие знания программного материала по дисциплине, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.

5. Оценка «зачтено» соответствует критериям оценок от «отлично» до «удовлетворительно».

6. Оценка «не зачтено» соответствует критерию оценки «неудовлетворительно».

3. 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

3.1 – Типовые контрольные задания

ПК-2.1. Собирает, анализирует и предоставляет достоверную финансовую информацию для принятия управленческих решений

Вопросы закрытого типа

1. Достоинствами финансовых посредников являются:
   1. Экономия времени
   2. Большее количество финансовых операций
   3. Доля прибыли доставшаяся посреднику
   4. Потеря контроля над бизнесом
2. Обычный человек разбирающийся в личных финансах ,грамотно управляя своими деньгами для получения прибыли и создающий свой пассивный доход .
   1. Отечественный инвестор
   2. Частный инвестор
   3. Иностранный инвестор
   4. Портфельный инвестор
3. Юридические и физические лица или граждане, зарегистрированные в качестве предпринимателей, которые осуществляют деятельность на инвестиционном рынке.
   1. Профессиональные участники
   2. Частные инвесторы
   3. Иностранные инвесторы
   4. Портфельные инвесторы
4. Компании, фирмы, предприятия, организации, ассоциации, созданные и правомочно осуществляют инвестиции в соответствии с законодательством страны своего местонахождения.
   1. Отечественный инвестор
   2. Частный инвестор
   3. Иностранный инвестор
   4. Портфельный инвестор
5. Спекулянты, которые «играют» на изменении курсовой стоимости акций.
   1. Отечественные инвесторы
   2. Частные инвесторы
   3. Иностранные инвесторы
   4. Портфельные инвесторы
6. Это человек или организация , которая заинтересована в покупке крупного пакета акций другой компании .
   1. Отечественный инвестор
   2. Частный инвестор
   3. Стратегический инвестор
   4. Портфельный инвестор
7. На сколько видов инвестиционные компании и фонды подразделяются?
   1. Пять
   2. Два
   3. Три
   4. Четыре
8. Число выпущенных сертификатов и портфель инвестиций на протяжении всего времени существования паевого траста, могут быть возвращены т.е.
   1. Перемещены

2. Проданы
3. Транспортированы
4. Изолированы

9. Коллективные держатели ценных бумаг, акций и облигаций.
1. Отечественные инвесторы
2. Частные инвесторы
3. Институциональные инвесторы
4. Портфельные инвесторы

10. Капитальные вложения как способ:
1. Воспроизводства основных средств
2. Воспроизводство оборотных средств
3. Воспроизводство капитала
4. Воспроизводство внеоборотных средств

11. Постоянным и неисчерпаемым источником роста общественной производительности труда является :
1. Научно-технический прогресс
2. Прогресс науки
3. Прогресс труда
4. Нет правильного ответа

12. Путем капитальных вложений создаются:
1. Основные фонды
2. Прибыль
3. Выручка
4. Доходы

13. Капитальные вложения-это:
1. Часть доходов, используемых на расширенное воспроизводство
2. Часть доходов
3. Часть прибыли,используемых на расширенное воспроизводство
4. Часть выручки,используемых на расширенное воспроизводство

14. Капитальные вложения, направленные на замену живого труда-это:
1. Капитальные вложения на приобретение машин и оборудования
2. Капитальные вложения на приобретение сырья и материала
3. Капитальные вложения на приобретение материалов
4. Капитальные вложения на приобретение ресурсов

15. Капитальные вложения, направленные на интенсификацию производства, непосредственно ведут к :
1. Увеличению объема производства
2. Уменьшению объема производства
3. Увеличению доходов
4. Уменьшению доходов

16. Прямые инвестиции представляют собой затраты:
1. На создание новых объектов основного капитала
2. На создание новых материалов
3. На создание трудовых ресурсов

4. На создание сырья

17. Капиталовложения в основные средства финансируются на территории РФ за счет:
1. Собственных финансовых ресурсов и внутрихозяйственных резервов инвесторов
2. Собственных финансовых ресурсов
3. Внутрихозяйственных резервов инвесторов
4. Финансовых ресурсов

18. Амортизация начисляется ежемесячно по вновь принятым на учет основным средствам, начиная с:
1. 1-го числа месяца, следующего за месяцем поступления.
2. 2-го числа месяца,следующего за месяцем поступления.
3. 3-го числа месяца,следующего за месяцем поступления
4. 4-го числа месяца,следующего за месяцем поступления

19. При разработке стратегии формирования инвестиционных ресурсов рассматриваются обычно:
1. Пять основных методов финансирования инвестиционных программ и проектов
2. Три основных методов финансирования инвестиционных программ и проектов:
3. Шесть основных методов финансирования инвестиционных программ и проектов:
4. Четыри основных методов финансирования инвестиционных программ и проектов:

20. К собственным источникам инвестиций относятся:
1. Амортизационные отчисления
2. Средства, полученные в результате выпуска и продажи акций
3. Ассигнования из федеральных,местных бюджетов различных фондов
4. Благотворительные и иные аналогичные взносы

21. К привлеченным средствам финансирования капитальных вложений относятся:
1. Отчисления от прибыли на нужды инвестирования
2. Различные формы заемных средств
3. Эмиссия облигаций в твердый лизинг
4. Средства,полученные в результате выпуска и продажи акций

22. Источниками инвестирования заемных средств являются:
1. Ассигнования из федеральных,местных бюджетов различных фондов
2. Отчисления от прибыли на нужды инвестирования
3. Эмиссия облигаций в твердый лизинг
4. Амортизационные отчисления

23. Прекращение инвестиционной деятельности, осуществляемой в форме капитальных вложений, производится :
1.В порядке, установленном законодательством РФ
2. Нормативными актами РФ
3. Правительством РФ
4. Нет правильного ответа

24. Что из перечисленного ниже можно отнести к внутренним источникам финансирования капитальных вложений?
1. Средства, полученные за счет размещения облигаций
2. Прямые иностранные инвестиции
3. Ассигнования из федерального бюджета

4. Реинвестируемая часть чистой прибыли

Вопросы открытого типа

1. Что является источниками формирования заемных инвестиционных ресурсов?
2. В каком бюджете предусматриваются расходы на финансирование государственных капитальных вложений?
3. По цели предоставления выделяют какие кредиты?
4. Перечни инвестиционных проектов, финансируемых за счет средств федерального бюджета, образуют какие программы?
5. Главными источниками финансирования капитальных вложений на предприятии что является?
6. Как проводится оценка инвестиционной привлекательности действующей компании?
7. Инвестиционный потенциал представляет собой?

3.2 -Типовые вопросы и задания

1. Теоретические подходы к финансовому управлению компанией: системный, процессно-ориентированный, ситуационный.
2. Цели и задачи анализа финансовых стратегий.
3. Классификация моделей анализа финансовых стратегий.
4. Аналитические и ситуационные модели оперативного управления финансовыми стратегиями.
5. Разработка текущих финансовых планов по заданным финансовым стратегиям.
6. Сбалансированность финансового плана.
7. Оценка эффективности финансовых стратегий.
8. Прогнозная модель финансовой отчетности.
9. Финансовый мониторинг оценки ключевых индикаторов (KPI)
эффективности деятельности компании – российский и зарубежный опыт.
10. Применение сбалансированной системы показателей.
11. Методы и инструменты согласования финансового анализа и планирования.
12. Финансовый контроллинг – координатор стоимостно-ориентированной концепции финансового планирования.
13. Стоимостно-ориентированная концепция финансового планирования и прогнозирования.
14. Финансовое моделирование для составления финансовых стратегий, планов, бюджетов и прогнозов.
15. Аналитические методы формирования финансовых стратегий (метод процентных изменений).
16. Эконометрические методы формирования финансовых стратегий (корреляционный и регрессионный анализ, прогнозирование временных рядов и др.)
17. Математические методы формирования финансовых стратегий (различные модели и методы оптимизации)
18. Доходы и расходы: понятие, сущность, виды. Составление сметы затрат.
19. Прогнозирование объема продаж и выручки. Прибыль: сущность, виды.
20. Подходы к определению и идентификации прибыли: академический, предпринимательский, бухгалтерский.
21. Методы планирования объема прибыли.
22. Операционный анализ. Оценка критического объема продаж. Прогнозирование изменения прибыли на основе чувствительности прибыли к изменению цены, объема продаж и затрат. Сила воздействия операционного рычага.
23. Планирование использования и распределения прибыли.
24. Прогнозирование стабильности деятельности предприятия с позиции долгосрочной перспективы. Прогнозная оценка общей финансовой устойчивости предприятия.

25. Показатели, используемые в прогнозной оценке финансовой устойчивости предприятия.
26. Причины финансовой неустойчивости предприятий.

ПК-2.2. Осуществляет бухгалтерские и налоговые консультации, гарантирующие понимание всех преимуществ, возможностей и рисков

Вопросы закрытого типа

1. Инвестиционный риск региона определяется?
1. Уровнем законодательного регулирования
2. Степенью развития приватизационных процессов
3. Вероятностью потери инвестиций или дохода
4. Развитием отдельных инвестиционных рынков

2. Оценка инвестиционной привлекательности проекта определятся?
1. Объемом прогнозируемой прибыли
2. Прогнозируемой прибылью
3. Величиной NPV
4. Риском

3. Инвестиционная привлекательность крупного пакета акций выше привлекательности мелкого пакета, ввиду?
1. Более высокой степени участия акционера
2. Меньшего риска инвестиций
3. Более высокого уровня доходности
4. Большего риска инвестиции

4. Основным источником информации для анализа финансового состояния организации является:
а) штатное расписание
б) бухгалтерская отчетность
в) должностная инструкция
г) производственный календарь

5. Какой документ отражает финансовое положение организации на определенную дату?
а) отчет о движении денежных средств
б) бухгалтерский баланс
в) кассовая книга
г) учетная политика
Правильный ответ: б

6. Что является целью финансового анализа?
а) увеличение количества сотрудников
б) оценка финансового состояния организации
в) разработка рекламной кампании
г) определение производственного графика

7. Какой показатель характеризует способность организации своевременно погашать обязательства?
а) рентабельность
б) ликвидность
в) оборачиваемость
г) производительность труда

8. Какая отчетность содержит информацию о доходах и расходах организации?
а) отчет о финансовых результатах
б) бухгалтерский баланс
в) инвентаризационная ведомость
г) кассовый отчет

9. Достоверность финансовой информации предполагает:
а) наличие только положительных показателей
б) соответствие информации фактическим данным
в) отсутствие расходов
г) сокращение документооборота

10. Какой метод используется для сравнения финансовых показателей за разные периоды?
а) горизонтальный анализ
б) инвентаризация
в) калькулирование
г) хронометраж

11. Вертикальный анализ позволяет определить:
а) структуру показателей отчетности
б) численность персонала
в) производственную мощность
г) объем продаж конкурентов

12. Что относится к финансовой информации организации?
а) сведения о квалификации сотрудников
б) данные бухгалтерской отчетности
в) график отпусков
г) должностные инструкции

13. Какой показатель характеризует прибыльность деятельности организации?
а) ликвидность
б) рентабельность
в) фондоотдача
г) материалоемкость

14. Что является обязательным условием качественного финансового анализа?
а) использование только устной информации
б) применение достоверных данных
в) исключение расчетов
г) отказ от отчетности

15. Какой документ отражает движение денежных средств организации?
а) отчет о движении денежных средств
б) табель учета рабочего времени
в) приказ руководителя
г) штатное расписание

16. Для принятия управленческих решений финансовая информация должна быть:
а) устаревшей
б) неполной

в) своевременной и достоверной
г) конфиденциальной для всех сотрудников

17. Коэффициент автономии показывает:
а) зависимость организации от заемных средств
б) производительность труда
в) уровень заработной платы
г) объем реализации продукции

18. Что позволяет определить анализ прибыли?
а) эффективность деятельности организации
б) количество работников
в) техническое состояние оборудования
г) структуру кадров

19. Какой программный продукт широко используется для анализа финансовой информации?
а) Microsoft Word
б) Microsoft Excel
в) Paint
г) Блокнот

20. Кто чаще всего является внутренним пользователем финансовой информации?
а) налоговые органы
б) поставщики
в) руководство организации
г) покупатели

21. Анализ дебиторской задолженности необходим для:
а) оценки платежной дисциплины контрагентов
б) расчета заработной платы
в) начисления амортизации
г) определения численности персонала

22. Какой показатель рассчитывается как отношение прибыли к выручке?
а) коэффициент ликвидности
б) рентабельность продаж
в) коэффициент автономии
г) оборачиваемость активов

23. Основная цель предоставления финансовой информации руководству:
а) архивное хранение документов
б) принятие обоснованных управленческих решений
в) увеличение документооборота
г) проведение инвентаризации

Вопросы открытого типа
1. Какие методические подходы к прогнозированию банкротства: формальные и неформальные критерии существуют?
2. Логика и алгоритмы расчета стоимости основных источников финансирования?
3. Что такое средневзвешенная стоимость капитала?

4. Что такое эффект финансового рычага как инструмент планирования структуры капитала?
5. Какие основные методы оценки инвестиций?
6. Какие критерии эффективности долгосрочных инвестиций?
7. Какие особенности определения бюджетов?

3.2 -Типовые вопросы и задания

1. Основные этапы процесса планирования.
2. Предмет и объект анализа финансовых стратегий.
3. Задачи финансового планирования.
4. Внутрифирменное финансовое планирование как функция управления.
5. Виды планирования.
6. Основные принципы составления финансовых стратегий.
7. Средства и методы обоснования плановых решений.
8. Модели основанные на теории вероятности и математической статистики.
9. Модели математического программирования.
10. Имитационное моделирование.
11. Основные подходы к процессу структуризации целей фирмы.
12. Фонды производства и фонды обращения
13. Основные этапы составления финансовых стратегий.
14. Структура и содержание финансовых стратегий.
15. Планирование как функция управления.
16. Причины и цели планирования.
17. Стратегические производственные и финансовые планы. Основные отличия.
18. Отличие плана от бюджета.
19. Взаимосвязь налогового и финансового планирования.
20. Метод построения дерева решений.
21. Методы и модели используемые для прогнозных оценок.
22. Формализованные модели методы финансового планирования.
23. Метод экстраполяции
24. Методика анализа финансового положения фирмы.
25. Структура и содержание финансовой отчетности.
26. Основные документы финансовой отчетности
27. Проблема предсказания банкротства.
28. «Количественные» кризис-прогнозные методики.
29. «Качественные» кризис-прогнозные методики.
30. Корректировка методик предсказания банкротства с учетом специфики отраслей..
31. Основные компоненты стратегического планирования.
32. Применение нормы дисконта в планировании.
33. Основные этапы стратегического финансового планирования.
34. Функции стратегического финансового планирования.
35. Отличие перспективного планирования от прогнозирования.
36. Бизнес – план инвестиционного проекта.
37. Методы планирования расходов по погашению долгосрочных кредитов.
38. Планирование инвестиций.
39. Планирование инноваций

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета с оценкой.

Критерии оценки зачета в тестовой форме: количество баллов или удовлетворительно, хорошо, отлично. Для получения соответствующей оценки на экзамене по курсу используется накопительная система балльно-рейтинговой работы студентов. Итоговая оценка складывается из суммы баллов или оценок, полученных по всем разделам курса и суммы баллов полученной на зачете/ экзамене.

Критерии оценки уровня знаний студентов с использованием теста на зачете по учебной дисциплине

Оценка	Характеристики ответа студента
Отлично	86-100 % правильных ответов
Хорошо	71-85 %
Удовлетворительно	51- 70%
Неудовлетворительно	Менее 51 %

Количество баллов и оценка неудовлетворительно, удовлетворительно, хорошо, отлично определяются программными средствами по количеству правильных ответов к количеству случайно выбранных вопросов.

Критерии оценивания компетенций следующие:

1. Ответы имеют полные решения (с правильным ответом). Их содержание свидетельствует об уверенных знаниях обучающегося и о его умении решать профессиональные задачи, оценивается в 5 баллов (отлично);
2. Более 71 % ответов имеют полные решения (с правильным ответом). Их содержание свидетельствует о достаточных знаниях обучающегося и его умении решать профессиональные задачи – 4 балла (хорошо);
3. Не менее 51 % ответов имеют полные решения (с правильным ответом). Их содержание свидетельствует об удовлетворительных знаниях обучающегося и о его ограниченном умении решать профессиональные задачи, соответствующие его будущей квалификации – 3 балла (удовлетворительно);
4. Менее 51 % ответов имеют решения с правильным ответом. Их содержание свидетельствует о слабых знаниях обучающегося и его неумении решать профессиональные задачи – 2 балла (неудовлетворительно).

Критерии оценки уровня усвоения знаний, умений и навыков по результатам зачета в устной форме:

Оценка «отлично» выставляется, если дан полный, развернутый ответ на поставленный теоретический вопрос, показана совокупность осознанных знаний об объекте, доказательно раскрыты основные положения темы; в ответе прослеживается четкая структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий, явлений. Умеет тесно увязывать теорию с практикой. Ответ формулируется в терминах науки, изложен литературным языком, логичен, доказателен, демонстрирует авторскую позицию студента. Могут быть допущены недочеты в определении понятий, исправленные студентом самостоятельно в процессе ответа или с помощью "наводящих" вопросов преподавателя.

Оценка «хорошо» выставляется, если дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен. Ответы на дополнительные вопросы логичны, однако допущены незначительные ошибки или недочеты, исправленные студентом с помощью "наводящих" вопросов преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если дан неполный ответ, логика и последовательность изложения имеют существенные нарушения. Допущены грубые ошибки

при определении сущности раскрываемых понятий, явлений, вследствие непонимания студентом их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных знаний не показано. Речевое оформление требует поправок, коррекции. При ответе на дополнительные вопросы студент начинает понимать связь между знаниями только после подсказки преподавателя.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если студент испытывает значительные трудности в ответе на экзаменационные вопросы. Присутствует масса существенных ошибок в определениях терминов, понятий, характеристике фактов. Речь неграмотна. На дополнительные вопросы студент не отвечает.

Критерии оценки деловой (ролевой) игры:

оценка «отлично» выставляется студенту, если он: продемонстрировал уверенные знания по учету денежных средств (финансовых результатов); использовал дополнительные литературные источники, нормативные документы по бухгалтерскому учету и интернет-ресурсы (не менее 3-х); показал умение логически и последовательно аргументировать свою точку зрения (не менее 2-х аргументов); проявил высокую активность в обсуждении (не менее 2-х вопросов);

оценка «хорошо» выставляется студенту, если он: продемонстрировал знания по учету денежных средств (финансовых результатов); использовал литературные источники (не менее 2-х); показал умение аргументировать свою точку зрения (не менее 1-го аргумента); проявил активность в обсуждении вопросов;

оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он: продемонстрировал знания по учету денежных средств; показал умение аргументировать свою точку зрения.

Написание реферата по заданным темам производят на основе прочтения основной и дополнительной литературы, анализа Интернет-ресурсов.

Критериями оценки реферата являются: актуальность темы, объективность поставленных целей и задач, новизна текста, обоснованность выбора источников литературы, степень раскрытия сущности вопроса, соблюдения требований к оформлению. Новизна текста определяет, прежде всего, самостоятельностью в постановке проблемы, формулированием нового аспекта известной проблемы, наличие авторской позиции, самостоятельность оценок и суждений. Одним из критериев оценки работы является анализ использованной литературы. Определяется, привлечены ли наиболее известные работы по теме исследования (в т.ч. журнальные публикации последних лет, справки и т.д.).

Степень раскрытия сущности вопроса – наиболее важный критерий оценки работы студента над рефератом. В данном случае определяется: а) соответствие плана теме реферата; б) соответствие содержания теме и плану реферата; в) обоснованность способов и методов работы с материалом, способность его систематизировать и структурировать; г) полнота и глубина знаний по теме; е) умение обобщать, делать выводы, сопоставлять различные точки зрения по одному вопросу (проблеме). Также учитывается соблюдение требований к оформлению: насколько верно оформлены ссылки на используемую литературу, список литературы; оценка грамотности и культуры изложения; владение терминологией; соблюдение требований к объёму реферата.

Критерии оценки реферата:

Оценка «отлично» выставляется если в эссе обозначена проблема и обоснована её актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём; соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы при защите.

Оценка «хорошо» выставляется если основные требования к реферату выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении, на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

Оценка «удовлетворительно» выставляется если в работе имеются существенные отступления от требований к реферату. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании эссе; отсутствуют выводы, допущены ошибки на дополнительные вопросы при защите.

Оценка «неудовлетворительно» реферат представлен, но тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или реферат не представлен студентом.

Критерии оценки при решении задач, кейсов: оценка «отлично» выставляется студенту, если он, решил задачу верно, пришел к верному знаменателю, показал умение логически и последовательно аргументировать решение задачи во взаимосвязи с практической действительностью. Оценка хорошо ставится в том случае если задача решена верно, но с незначительными погрешностями, неточностями. Оценка удовлетворительно ставится если соблюдена общая последовательность выполнения задания, но сделаны существенные ошибки в расчетах. Оценка неудовлетворительно ставится если задача не выполнена.

Критерии оценки текущих тестов: если студент выполняет правильно до 51% тестовых заданий, то ему выставляется оценка «неудовлетворительно»; если студент выполняет правильно 51-70% тестовых заданий, то ему выставляется оценка «удовлетворительно»; если студент выполняет правильно 71-85 % тестовых заданий, то ему выставляется оценка «хорошо»; если студент выполняет правильно 86-100% тестовых заданий, то ему выставляется оценка «отлично».

Критерии оценки текущих тестов: если студент выполняет правильно до 51% тестовых заданий, то ему выставляется оценка «неудовлетворительно»; если студент выполняет правильно 51-70% тестовых заданий, то ему выставляется оценка «удовлетворительно»; если студент выполняет правильно 71-85 % тестовых заданий, то ему выставляется оценка «хорошо»; если студент выполняет правильно 86-100% тестовых заданий, то ему выставляется оценка «отлично».

Лабораторные занятия оцениваются по самостоятельности выполнения работы, грамотности в оформлении, правильности выполнения.

Практические занятия оцениваются по самостоятельности выполнения работы, активности работы в аудитории, правильности выполнения заданий, уровня подготовки к занятиям.

Самостоятельная работа оценивается по качеству и количеству выполненных домашних работ, грамотности в оформлении, правильности выполнения.

Критерии оценки контрольных работ студентов заочного обучения:

«Зачтено» ставится если контрольная работа выполнена в срок, не требует дополнительного времени на завершение; контрольная работа выполнена полностью: решены все задачи, даны ответы на все вопросы, имеющиеся в контрольной работе; без дополнительных пояснений используются знания, полученные при изучении дисциплин; даны ссылки на источники информации и ресурсы сети Интернет, использованные в работе; контрольная работа аккуратно оформлена, соблюдены требования ГОСТов;

«Незачтено» ставится если контрольная работа не выполнена в установленный срок, продемонстрировано полное безразличие к работе, требуется постоянная консультация для выполнения задания; в контрольной работе присутствует большое число ошибок; не полностью или с ошибками решены задачи, даны неполные или неправильные ответы на поставленные вопросы; отсутствуют ссылки на источники информации и ресурсы сети Интернет, использованные в работе; контрольная работа выполнена с нарушениями требований ГОСТов; контрольная работа выполнена по неправильно выбранному варианту.