

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

**Экономический институт
Кафедра финансов и кредита**

УТВЕРЖДАЮ
Директор Экономического института
Тхор Е.С. _____
(подпись)
«28» февраля 2025 года



**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине**

Финансовая диагностика

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.03.01 «Экономика»

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Финансы и кредит»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:
ст. преп.


(подпись)

Харченко Е.В.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры финансов и кредита
от «25» февраля 2025 г., протокол № 13

Заведующий кафедрой
финансов и кредита


(подпись)

Салита С.В.

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Финансовая диагностика»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. *Выберите один правильный ответ.*

Что такое финансовая диагностика?

- А) анализ финансовых показателей компании
- Б) процесс прогнозирования будущих доходов
- В) оценка эффективности инвестиций
- Г) определение уровня риска бизнеса

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

2. *Выберите один правильный ответ.*

К внутренним субъектам экономического анализа относятся:

- А) менеджеры предприятия
- Б) поставщики сырья
- В) покупатели продукции
- Г) правительство РФ

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

3. *Выберите один правильный ответ.*

Как называется метод, позволяющий оценить влияние различных факторов на изменение финансовых результатов?

- А) метод факторного анализа
- Б) метод линейной регрессии
- В) метод дисконтированных денежных потоков
- Г) метод чистых активов

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

4. *Выберите один правильный ответ.*

Что такое точка безубыточности?

- А) объем продаж, при котором компания покрывает все свои расходы, но еще не получает прибыль
- Б) минимальная цена продажи товара
- В) максимальная сумма кредита, которую может взять компания
- Г) средняя заработная плата сотрудников

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

5. *Выберите один правильный ответ.*

Основное правило бухгалтерского баланса

- А) внеоборотные активы равны оборотным активам
- Б) дебиторская задолженность равна кредиторской задолженности
- В) актив баланса равен пассиву баланса
- Г) собственный капитал равен сумме краткосрочного заемного капитала

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

6. *Выберите один правильный ответ.*

Как называется коэффициент, который показывает, сколько прибыли приходится на каждый рубль выручки от продажи работ, товаров и услуг?

- А) рентабельность активов
- Б) рентабельность собственного капитала
- В) рентабельность продаж
- Г) коэффициент ликвидности

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. *Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.*

Соотнесите методы диагностики с выполняемыми ими задачами:

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1) Индексный метод | А) определение точки безубыточности и зоны безопасности предприятия |
| 2) Метод цепных подстановок | Б) построение прогнозов и трендов на основе выявленных тенденций развития компании |
| 3) Балансовый метод | В) последовательная замена базового значения фактора на отчетное значение |
| 4) Трендовая модель | Г) метод двойственного учета, основанный на равенстве активов и пассивов |
| 5) Анализ безубыточности | Д) использование индексов для оценки динамики изменений показателей |

Правильные ответы: 1-Д, 2-В, 3-Г, 4-Б, 5-А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

2. *Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.*

Соотнесите типы бухгалтерской отчетности с их характеристиками:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1) Бухгалтерский баланс | А) объединяет финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних предприятий |
| 2) Отчет о прибылях и убытках | Б) включает информацию об изменении уставного, добавочного и резервного капитала компании |

- | | |
|--------------------------------------|--|
| 3) Отчет о движении денежных средств | В) содержит информацию о доходах, расходах и чистой прибыли компании за отчетный период |
| 4) Отчет об изменениях капитала | Г) отражает движение денежных средств по трем основным видам деятельности: операционная, инвестиционная и финансовая |
| 5) Консолидированная отчетность | Д) включает сведения о состоянии активов, обязательств и капитала компании на определенную дату |

Правильные ответы: 1-Д, 2-В, 3-Г, 4-Б, 5-А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

3. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Соотнесите стратегии, проводимые при финансовой диагностике с их целями:

- | | |
|---|---|
| 1) Повышение инвестиционной привлекательности | А) увеличение доходов за счет расширения рынка сбыта |
| 2) Увеличение дивидендов | Б) защита компании от рисков и негативных последствий |
| 3) Оптимизация структуры капитала | В) увеличение причитающихся выплат акционерам |
| 4) Увеличение рыночной доли | Г) улучшение способности компании привлекать внешние источники финансирования |
| 5) Управление рисками | Д) оптимальное распределение ресурсов между собственным и заемным капиталом |

Правильные ответы: 1-Г, 2-В, 3-Д, 4-А, 5-Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

Задания закрытого типа на установление соответствия и правильной последовательности

1. Установите правильную последовательность этапов анализа отчета о движении денежных средств. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Подведение итогов анализа и составление отчета
- Б) Анализ движения денежных средств и их использования
- В) Анализ источников поступления денежных средств
- Г) Сравнение итогового сальдо денежных средств на начало и конец периода

Правильная последовательность: В, Б, Г, А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

2. Установите правильную последовательность этапов проведения финансовой диагностики. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Обобщение результатов диагностики и разработка рекомендаций
- Б) Предварительный финансовый анализ и диагностика

В) Прогнозирование финансовых результатов и будущего финансового состояния организации

Г) Углубленная финансовая диагностика

Правильная последовательность: Б, Г, А, В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

3. Установите правильную последовательность процесса оформления заключения после проведения финансовой диагностики. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

А) Формулирование выводов и описание выявленных проблем

Б) Подведение общего итога по результатам анализа

В) Представление итогового документа руководству компании

Г) Сравнение с нормативными значениями

Правильная последовательность: Г, А, Б, В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово.

«Финансовая устойчивость – одна из важнейших характеристик _____ состояния предприятия».

Правильный ответ: финансового

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

2. Напишите пропущенное слово.

«Рентабельность — это показатель эффективности использования _____ компании и перспективности инвестиций в бизнес».

Правильный ответ: ресурсов

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

3. Напишите пропущенное слово.

«Отчетность - это единая система данных об имущественном и финансовом положении предприятия и о результатах его хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных _____ учета по установленным формам».

Правильный ответ: бухгалтерского

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

4. Напишите пропущенное слово.

«Операционный цикл — это промежуток времени между приобретением запасов для осуществления деятельности и получением средств от _____ произведенной из них продукции или товаров и услуг».

Правильный ответ: реализации

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

5. *Напишите пропущенное слово.*

«Собственные средства образуют собственный денежный капитал организации и отражаются в III разделе _____ баланса».

Правильный ответ: бухгалтерского

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. *Напишите пропущенное слово.*

Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) — это набор _____, регламентирующих составление финансовой отчетности компаний.

Правильный ответ: документов / стандартов / принципов / правил / интерпретаций

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

2. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Долгосрочные обязательства — это обязательства, которые не будут погашены в течение _____ с даты возникновения.

Правильный ответ: одного года / двенадцати месяцев / 12 месяцев

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

3. *Напишите пропущенное слово.*

Статистические методы экономического анализа — это абсолютные и относительные _____.

Правильный ответ: показатели / коэффициенты / проценты

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

4. *Напишите пропущенное слово.*

Пассив бухгалтерского баланса состоит из _____ разделов.

Правильный ответ: 3 / трех / III

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

5. *Напишите пропущенное слово*

Детализация — это _____ анализируемых экономических явлений на составные элементы с целью выделения в них существенного и главного.

Правильный ответ: разбиение / разделение / дробление / расчленение

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. *Прочитайте текст задачи. Продумайте способ решения. Решите задачу и запишите ответ.*

Компания имеет следующие показатели: оборотные активы - 150 млн. руб., краткосрочные обязательства - 100 млн. руб. Определите коэффициент текущей ликвидности.

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$150000000 / 100000000 = 1,5$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

2. Прочитайте текст задачи. Продумайте способ решения. Решите задачу и запишите ответ.

Доходность по облигациям зафиксирована в размере 21,0 % на одну облигацию. Сколько вы заработаете, продав облигацию стоимостью 15000,00 руб. через 12 месяцев?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$15000 \times (1 + 1 \times 0,21) = 18150,00 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

3. Прочитайте текст задачи. Продумайте способ решения. Решите задачу и запишите ответ.

Банк выдал кредит в сумме 100 000,00 руб. под 12,0 % сроком на 1 год. Какую сумму процентов вы уплатите через год?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$100000 \times (1 + 1 \times 0,12) = 112000,00 \text{ руб.}$$

$$112000 - 100000 = 12000,00 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

4. Прочитайте текст задачи. Продумайте способ решения. Решите задачу и запишите ответ.

Вы положили 100000,00 руб. на депозит в банк. Процентная ставка по депозиту составляет 18,0%. Срок депозита – 6 месяцев. Какую сумму вам вернет банк через полгода?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$100000 \times (1 + 0,5 \times 0,18) = 109000,00 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.3)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Финансовая диагностика» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 Экономика.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению.

Председатель учебно-методической
комиссии экономического института



Шаповалова Е.Н.

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)