

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.

«28» февраля 2025 года



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине

Финансовый менеджмент

(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
«Финансовый менеджмент»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. *Выберите один правильный ответ.*

Основной целью финансового менеджмента является:

- А) создание условий, благоприятных для привлечения клиентов
- Б) максимизация прибыли, увеличение благосостояния предприятия с помощью грамотно проводимой финансовой политики
- В) выработка стратегии расширения деятельности предприятия

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

2. *Выберите один правильный ответ.*

Что характеризует деловую активность предприятия?

- А) стабильное число клиентов
- Б) постоянно растущее число клиентов
- В) оборачиваемость собственного капитала, дебиторской и кредиторской задолженности

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

3. *Выберите один правильный ответ.*

Необходимость перерегистрации предприятия возникает, если реструктуризация предприятия приводит к изменениям...

- А) местонахождения предприятия
- Б) организационно-правовой формы предприятия
- В) перераспределения доли учредителей
- Г) размеров уставного капитала

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

4. *Выберите один правильный ответ.*

Абсолютной ликвидностью обладают:

- А) недвижимость
- Б) наличные деньги
- В) ценные бумаги

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

5. *Выберите один правильный ответ.*

Текущая стоимость будущего капитала рассчитывается методом:

- А) экстраполяции
- Б) «трех переменных»
- В) дисконтирования
- Г) постоянства процентной ставки

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

6. Выберите один правильный ответ.

В каком из нижеприведенных документов можно найти вывод о степени достоверности представленной в отчете информации и ее соответствии действующим нормативным актам?

- А) бухгалтерском балансе
- Б) брокерский отчет
- В) отчет о движении транспортных средств
- Г) аудиторском отчете

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

Задания закрытого типа на установление соответствия

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

Соотнесите термины финансовой диагностики с их значениями:

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1) Дисконтированный денежный поток | А) затраты на приобретение или создание долгосрочных капитальных активов |
| 2) Нематериальные активы | Б) экономия на масштабах производства, ведущая к снижению удельных затрат |
| 3) Капитальные затраты | В) будущий денежный поток, приведенный к настоящей стоимости с учетом временной стоимости денег |
| 4) Эффект масштаба | Г) активы, не имеющие физической формы, такие как патенты, торговые марки и лицензии |

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

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

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

Соотнесите методы финансового анализа с их краткими описаниями:

- | | |
|--------------------------|---|
| 1) Факторный анализ | А) метод двойственного учета, основанный на равенстве активов и пассивов |
| 2) Сравнительный анализ | Б) использование индексов для оценки динамики изменений показателей |
| 3) Анализ безубыточности | В) сравнение показателей различных компаний или подразделений внутри одной компании |

- 4) Балансовый метод Г) исследование влияния отдельных факторов на итоговый показатель
- 5) Индексный метод Д) определение точки безубыточности и зоны безопасности предприятия

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

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

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

Установите соответствие между понятиями и их характеристиками:

- | | |
|--------------------------|--|
| 1) Ликвидность | А) способность компании погашать свои долги в срок |
| 2) Платежеспособность | Б) возможность быстро превратить активы в деньги |
| 3) Кредитоспособность | В) изучение структуры статей отчетности |
| 4) Горизонтальный анализ | Г) надежность заемщика с точки зрения банка |
| 5) Вертикальный анализ | Д) сравнение текущих показателей с прошлыми |

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

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

Задания закрытого типа на установление соответствия и правильной последовательности

1. Установите правильную последовательность процесса оценки финансового состояния предприятия. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Сравнительный анализ с конкурентами
- Б) Оценка структуры баланса и динамики изменения показателей
- В) Сбор информации и изучение бухгалтерской отчетности
- Г) Формирование выводов и предложений

Правильная последовательность: В, Б, А, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

2. Установите правильную последовательность процесса принятия инвестиционного решения. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Оценка экономической целесообразности
- Б) Реализация проекта
- В) Выбор проекта
- Г) Предварительная оценка идеи

Правильная последовательность: Г, А, В, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

3. Установите правильную последовательность процесса написания заключения после проведения анализа. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Формулирование выводов и описание выявленных проблем
- Б) Написание общего резюме и разработка рекомендаций
- В) Представление итогового документа руководству компании
- Г) Сравнение полученных результатов с нормативными значениями

Правильная последовательность: Г, А, Б, В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово.

«Финансовый менеджмент - это система принципов и методов разработки и реализации управленческих решений, связанных с формированием, распределением и использованием финансовых _____ предприятий и организацией оборота их денежных средств».

Правильный ответ: ресурсов

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

2. Напишите пропущенное слово.

«Основной функцией финансового менеджмента как субъекта управления является разработка финансовой _____ предприятия».

Правильный ответ: стратегии

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

3. Напишите пропущенное слово.

«В финансовом менеджменте выделяют три основных вида стратегии: консервативная, умеренная и _____».

Правильный ответ: агрессивная

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

4. Напишите пропущенное слово.

«При применении процентов по денежным потокам, возможен расчёт с помощью простого или _____ процента».

Правильный ответ: сложного

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

5. Напишите пропущенное слово.

«Управление прибылью представляет собой сложную многоуровневую систему транзакций, которая включает в себя формирование, распределение и _____ денежных средств».

Правильный ответ: использование

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Главный бухгалтер отвечает за _____, в котором сравниваются плановые и фактические расходы, доходы и прибыли от деятельности разных хозяйственных единиц.

Правильный ответ: бухгалтерский учет / внутренний аудит / внутренний отчет

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

2. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Основа информационной базы – это _____, которые, в первую очередь, определяют правовую основу финансовых институтов и рынка ценных бумаг.

Правильный ответ: нормативные акты / постановления и положения / законы и документы

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

3. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Любой сбой в осуществлении платежей предприятия отрицательно сказывается на _____ и прочих показателях.

Правильный ответ: формировании запасов / производительности труда / реализации продукции

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

4. *Напишите пропущенное словосочетание.*

При планировании прибыли от операционной деятельности необходимо определить точку безубыточности, которую можно найти с помощью _____.

Правильный ответ: графического метода / метода уравнения / маржинального метода

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

5. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Организационными формами обновления производственных средств на простой основе является _____.

Правильный ответ: текущий ремонт / капитальный ремонт / приобретение активов

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

Задания открытого типа с развернутым ответом

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

Компания имеет следующие показатели: чистая прибыль - 2000000 руб., общая сумма активов - 8000000 руб. Необходимо рассчитать рентабельность активов (ROA).

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$ROA = (2000000 / 8000000) \times 100 \% = 25 \%$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

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

Ссуда под 20,0 % годовых в размере 320 тыс. руб. выдана на 2 года. Какую общую сумму должен вернуть заемщик по истечении этого срока и какова сумма уплаченных процентов по схеме сложных процентов?

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

$$320000 \times (1 + 0,2)^2 = 460800,00 \text{ руб. - общая сумма,}$$

$$460800 - 320000 = 140800,00 \text{ руб. - сумма уплаченных процентов.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

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

Инвестор вложил 5000000 руб. в проект, который приносит ежегодную прибыль в размере 1000000 руб. Рассчитайте срок окупаемости инвестиций.

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$5000000 / 1000000 = 5 \text{ лет}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

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

Компания имеет следующие показатели: оборотные активы - 18000000 руб., запасы - 4000000 руб., краткосрочные обязательства - 12000000 руб. Необходимо рассчитать коэффициент быстрой ликвидности.

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$(18000000 - 4000000) / 12000000 = 1,17$$

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.5)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Финансовый менеджмент» 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 одобренны изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)