

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 анализ

(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 анализ»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ.

Основным источником информации для анализа финансового положения организации служат данные формы:

- А) №1 «Бухгалтерский баланс»
- Б) №2 «Отчет о финансовых результатах»
- В) №3 «Отчет об изменениях капитала»
- Г) №4 «Отчет о движении денежных средств»

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

2. Выберите один правильный ответ.

Активы, которые могут быть легко и быстро обращены в деньги, а также сами деньги называются:

- А) акционерным капиталом
- Б) непостоянными
- В) краткосрочными (текущими) обязательствами
- Г) высоколиквидными активами

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

3. Выберите один правильный ответ.

Финансовым анализом является анализ:

- А) финансового состояния компании
- Б) маркетинговой стратегии
- В) производственных процессов
- Г) кадрового потенциала

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

4. Выберите один правильный ответ.

В первую очередь чистая прибыль предприятия направляется на:

- А) на благотворительные цели
- Б) выплату дивидендов по привилегированным акциям
- В) на возмещение потерь
- Г) закупку канцтоваров

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

5. Выберите один правильный ответ.

В точке безубыточности запас финансовой прочности:

А) больше нуля

Б) равен нулю

В) меньше нуля

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

6. Выберите один правильный ответ.

Элементом какого вида анализа является финансовый анализ?

А) инвестиционного анализа

Б) факторного анализа

В) маржинального анализа

Г) экономического анализа

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

Задания закрытого типа на установление соответствия

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

Соотнесите финансовые инструменты с функциями, которые они выполняют:

- | | |
|----------------------|---|
| 1) Акции | А) покрытие рисков, связанных с непредвиденными событиями |
| 2) Облигации | Б) заключение контрактов на поставку товара в будущем по заранее оговоренной цене |
| 3) Кредиты | В) получение фиксированного купонного дохода при минимальном риске |
| 4) Страхование | Г) привлечение инвестиций путем выпуска ценных бумаг |
| 5) Форвардные сделки | Д) предоставление займов на условиях возврата и выплаты процентов |

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

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

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

Соотнесите понятия финансового анализа с их определениями:

- | | |
|---------------------|---|
| 1) Амортизация | А) средства, отложенные на покрытие возможных убытков или непредвиденных расходов |
| 2) Дивиденды | Б) процедура проверки наличия и состояния материальных ценностей |
| 3) Резерв | В) расходы, связанные с износом основных средств и нематериальных активов |
| 4) Учетная политика | Г) распределение прибыли среди акционеров компании |

5) Инвентаризация Д) принципы и правила ведения бухгалтерского учета, принятые в компании

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

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

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

Соотнесите виды анализа с его целями:

1) Диагностический анализ А) Оценка текущего состояния компании и выявление проблем

2) Прогнозный анализ Б) Всесторонняя оценка всех аспектов и направлений деятельности компании

3) Комплексный анализ В) Предсказание будущих результатов деятельности компании

4) Оперативный анализ Г) Изучение причин, почему произошли определённые события или результаты

5) Экономический анализ Д) Оценка экономической эффективности работы компании

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

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

Задания закрытого типа на установление соответствия и правильной последовательности

1. Установите правильную последовательность этапов проведения финансового анализа. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

А) Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

Б) Подготовка отчета о результатах анализа

В) Определение целей и задач анализа

Г) Сбор финансовой информации и выбор методов анализа

Правильная последовательность: В, Г, А, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

2. Установите правильную последовательность порядка выполнения этапов вертикального анализа бухгалтерского баланса. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

А) Сравнение значений в структуре за различные периоды

Б) Определение структуры баланса

В) Проверка результатов

Г) Выбор данных из отчетности

Правильная последовательность: Г, Б, А, В

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

3. Установите правильную последовательность этапов подготовки аналитического заключения по результатам финансового анализа. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Анализ основных финансовых показателей
 - Б) Выводы и рекомендации
 - В) Введение
 - Г) Описание текущего положения компании
 - Д) Обоснование предложенных мер
- Правильная последовательность: В, Г, А, Д, Б
Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово.

«По формам проведения выделяют внутренний и _____ финансовый анализ на предприятии».

Правильный ответ: внешний

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

2. Напишите пропущенное слово.

«По периоду проведения выделяют предварительный, текущий и _____ финансовый анализ».

Правильный ответ: последующий

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

3. Напишите пропущенное слово.

«_____ отчетность содержит сведения фискального характера и составляется организациями в соответствии с законодательством РФ».

Правильный ответ: налоговая

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

4. Напишите пропущенное слово.

«Финансовые вложения организации на срок более одного года называются _____ вложения».

Правильный ответ: долгосрочные

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

5. Напишите пропущенное слово.

«Здания и сооружения, машины и оборудование, земельные участки – это _____ средства».

Правильный ответ: основные

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. Напишите пропущенное словосочетание.

Оборотные активы - это денежные средства и активы, предназначенные для реализации или потребления в течение операционного цикла или в течение _____.

Правильный ответ: 12 месяцев / двенадцати месяцев / одного года

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

2. Напишите пропущенное словосочетание.

Основная функция оборотных средств заключается в обеспечении процесса _____.

Правильный ответ: производства продукции / оказания услуг / непрерывного производства

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

3. Напишите пропущенное слово.

Объём _____ можно считать и в натуральном выражении: чтобы его узнать, достаточно подсчитать количество проданного товара за определенный период.

Правильный ответ: продаж / реализации / торгов

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

4. Напишите пропущенное слово.

Нематериальные активы предприятия характеризуются отсутствием _____ формы, долгосрочностью использования и способностью приносить доход.

Правильный ответ: материальной / физической / реальной

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

Задания открытого типа с развернутым ответом

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

Банк выдал кредит в сумме 10000,00 руб. на один год под 12,0 %. Какую сумму вы должны вернуть в банк через год?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$10000 \times (1 + 1 \times 0,12) = 11200,00 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

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

Рассчитайте валовую прибыль компании, если ее выручка составила 15 млн. руб., а себестоимость проданных товаров – 9 млн. руб.

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$15000000 - 9000000 = 6000000 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

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

Доходность по облигациям составляет 17,0 %. У вас в портфеле 25 облигаций номиналом 2000,00 руб. каждая. Какую сумму дохода вы получите в течение года?

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

$$25 \times 2000 = 50000,00 \text{ руб.}$$

$$50000 \times (1 + 1 \times 0,17) = 58500,00 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

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

Гражданин купил в банке 1000,00 долл. США по курсу USD/RUS = 31,8. Через месяц он продал эти 1000,00 долл. по курсу 32,2 руб. Определите сумму дохода гражданина?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат:

$$(32,2 - 31,8) \times 1000 = 400,00 \text{ руб.}$$

Компетенции (индикаторы): ПК-3 (ПК-3.1)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Финансовый анализ» 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)