

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 (продвинутый уровень)

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.04.08 Финансы и кредит

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Финансы и кредит»

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

Разработчик:
профессор


(подпись)

Салита С.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 (продвинутый уровень)»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ

К базовым концепциям финансового менеджмента относится:

- А) концепция эффективности производства
- Б) концепция компромисса между риском и доходностью
- В) концепция доступности исходной информации
- Г) концепция асимметричности информации

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

2. Выберите один правильный ответ

Главная цель финансового менеджмента на предприятии – это...

- А) удовлетворение общественных потребностей
- Б) снижение налогов
- В) повышение благосостояния собственников предприятия
- Г) управление инфляцией

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

3. Выберите один правильный ответ

Объектами в системе финансового менеджмента являются:

- А) разнообразные виды финансовых отношений
- Б) стратегическое управление
- В) финансовый аппарат
- Г) логистика на предприятии

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите правильное соответствие между видами управления рисками и их содержанием. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

Виды управления рисками Содержание

- | | |
|--------------|--|
| 1) Избегание | А) принятие мер для уменьшения вероятности возникновения рисков или их воздействия |
|--------------|--|

- | | |
|------------------|---|
| 2) Снижение | Б) переложение ответственности за управление нежелательными событиями на другие стороны, например, через страхование или контрактные договоры |
| 3) Передача | В) разделение возможных последствий между различными участниками проекта или сотрудниками |
| 4) Распределение | Г) отказ от определенных действий или решений, которые могут создать опасность |

Правильный ответ: 1-Г, 2-А, 3-Б, 4-В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

2. Установите правильное соответствие между определениями и их сущностью. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

- | Определения | Сущность |
|---------------|--|
| 1) Прибыль | А) главная форма бухгалтерской отчетности |
| 2) Кредит | Б) вложения денежных средств и других ценностей в целях получения дохода либо другого полезного эффекта |
| 3) Баланс | В) основной источник собственных средств предприятия, который можно рассматривать как результат его деятельности и основу для дальнейшего развития |
| 4) Инвестиции | Г) предоставление заемщику средств в денежной или иной формах на установленный срок под определенный процент |

Правильный ответ: 1-В, 2-Г, 3-А, 4-Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

3. Установите правильное соответствие между видами риска и их определениями. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

- | Виды риска | Определение риска |
|----------------------|--|
| 1) Валютный риск | А) вероятность отрицательного изменения в стоимости активов в результате изменения процентных ставок |
| 2) Операционный риск | Б) вероятность уменьшения стоимости активов в связи с изменением курса одной иностранной валюты по отношению к другой |
| 3) Процентный риск | В) возможность непредвиденных потерь вследствие технических ошибок при проведении операций (сбой аппаратуры, аварийные ситуации) |

Правильный ответ: 1-Б, 2-В, 3-А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1.)

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. Установите правильную последовательность расчета прибыли предприятия. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) вычисление валовой прибыли
- Б) учет операционных и прочих расходов
- В) расчет себестоимости продукции
- Г) итоговый расчет чистой прибыли
- Д) определение выручки

Правильный ответ: Д, В, А, Б, Г

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

2. Установите правильную последовательность основных этапов развития финансового менеджмента. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) Период расцвета концептуальных основ финансового менеджмента
- Б) Этот этап характеризуется усилением процессов глобализации экономики
- В) Этот этап был связан с преодолением негативных последствий Великой депрессии 1930 г. и послевоенного экономического спада
- Г) В этот период финансовый менеджмент был направлен на формирование и привлечение капитала для создания новых компаний

Правильный ответ: Г, В, А, Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

3. Установите правильную последовательность этапов управления рисками. Запишите правильную последовательность букв слева направо:

- А) оценка рисков
- Б) реализация плана
- В) планирование реагирования
- Г) идентификация рисков

Правильный ответ: Г, А, В, Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное словосочетание.

На предприятии функции субъекта управления финансами выполняют_____.

Правильный ответ: финансовые менеджеры

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

2. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Величина, характеризующая интенсивность начисления процентов – это _____.

Правильный ответ: процентная ставка

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

3. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Финансовый менеджмент можно рассматривать как систему рационального управления _____.

Правильный ответ: финансами предприятия

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Учет фактора времени в финансовых вычислениях осуществляется с помощью _____.

Правильный ответ: процентов / процентных денег / %

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

2. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Контроль за правильностью исчисления и своевременностью внесения в бюджет налогов и иных платежей осуществляет _____.

Правильный ответ: Федеральная налоговая служба РФ / ФНС РФ / налоговая служба

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

3. *Напишите пропущенное слово.*

Стоимостное выражение ценности экономических ресурсов, использованных (израсходованных) при совершении корпорацией каких-либо финансово-хозяйственных действий – это _____.

Правильный ответ: издержки / затраты / себестоимость / расходы

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Решите задачу. Приведите полное решение задачи.

Предприятие финансирует свою деятельность за счет трех источников: дополнительного выпуска обыкновенных акций, с помощью привлечения долгосрочных долговых обязательств, а также за счет банковского кредита (таблица 1). Чему равна средневзвешенная стоимость капитала (WACC)?

Таблица 1

Источники средств	Стоимость капитала, %	Доля капитала, %
-------------------	-----------------------	------------------

Собственный капитал	17	60
Долгосрочные долговые обязательства	10,5	25
Кредит	13	15
Итого	-	100

Время выполнения – 15 мин.

Решение:

Средневзвешенная стоимость капитала будет составлять:

$$WACC = 17 \times 0,6 + 10,5 \times 0,25 + 13 \times 0,15 = 14,775\%.$$

Ответ: WACC = 14,775%.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

2. Решите задачу. Приведите полное решение задачи.

Определите коэффициент финансового рычага предприятия, если коэффициент финансовой независимости (автономии) равен 0,7.

Время выполнения – 15 мин.

Решение:

Так как оба эти коэффициента используются при анализе структуры капитала, то они взаимосвязаны. Коэффициент финансовой независимости определяет долю собственного капитала в общей сумме средств, а коэффициент финансового рычага характеризует соотношение заемного и собственного капитала предприятия. Так как заемный и собственный капитал в сумме составляют 1 или 100%, то коэффициент финансового рычага (Кфр) будет составлять: $1 - 0,7 = 0,3$.

Ответ: Кфр = 0,3.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

3. Решите задачу. Приведите полное решение задачи.

Наибольшая из сумм расходов пришлась на январь текущего года и составила 18 тыс. руб., самая низкая – на март (15 тыс. руб.); максимальная сумма дохода соответственно была равна 25 тыс. руб., минимальная – 20 тыс. руб.

Требуется определить структуру затрат предприятия малого бизнеса.

Время выполнения – 15 мин.

Решение:

Разность между максимальной и минимальной суммами расходов составляет $(18 \text{ тыс. руб.} - 15 \text{ тыс. руб.}) = 3 \text{ тыс. руб.}$, разность между максимальной и минимальной суммами доходов – $(25 \text{ тыс. руб.} - 20 \text{ тыс. руб.}) = 5 \text{ тыс. руб.}$

Это означает, что доля переменных издержек в суммарных доходах равна $(3 \text{ тыс. руб.} / 5 \text{ тыс. руб.}) = 0,6$, а доля постоянных издержек – соответственно 0,4. Таким образом, соотношение переменных и постоянных издержек предприятия составляет $(0,6 / 0,4) = 1,5$.

Ответ: структура затрат предприятия малого бизнеса составит 1,5.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4 (ОПК-4.1)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной образовательной программы по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит.

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)