

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» февраль 2025 года



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине

«Анализ и прогнозирование финансовых процессов»

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.04.08 «Финансы и кредит»

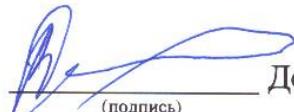
(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Финансы и кредит»

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

Разработчик:

доцент



Долгих В.В.

(подпись)

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

Заведующий кафедрой
финансов и кредита



Салита С.В.

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Анализ и прогнозирование финансовых процессов»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ

Финансовым анализом является анализ:

- A) Финансового состояния компании
- Б) Маркетинговой стратегии
- В) Производственных процессов
- Г) Кадрового потенциала

Правильный ответ: А

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

2. Выберите один правильный ответ

В состав краткосрочных обязательств входят:

- A) Резервы
- Б) Кредиторская задолженность
- В) Нераспределенная прибыль
- Г) Финансовые вложения

Правильный ответ: Б

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

3. Выберите один правильный ответ

Что из перечисленного будет задачей анализа финансового состояния предприятия?

- A) Определение имущества предприятия
- Б) Определение прибыли (убытка) от продажи
- В) Определение собственного капитала
- Г) Определение финансовой устойчивости, кредитоспособности, платежеспособности

Правильный ответ: Г

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

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите правильное соответствие между понятием и его определением. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

- | | |
|----------------|---|
| 1) Оперативный | А) Анализ, проводящийся по данным бухгалтерской и |
|----------------|---|

- управленческой отчётности, нормативной и плановой информации
- Б) Анализ, проводящийся на основе бухгалтерской и статической отчетности, чем позволяет оценить работу объединений, их подразделений и предприятий за различные промежутки времени
- В) Система повседневного контроля по выполнению планов и задач с целью незамедлительного вмешательства в процесс производства и поддержания эффективного функционирования предприятия
- Г) Анализ результатов хозяйственной деятельности с целью определения их возможных значений в будущем
- 2) Перспективный
- 3) Внутренний
- 4) Текущий

Правильные ответы: 1-В, 2-Г, 3-А, 4-Б

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

2. Установите соответствие между методами прогнозирования финансовых процессов. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

- 1) Метод экспертных оценок
- 2) Метод экстраполяции.
- 3) Метод экономико-математического моделирования
- 4) Индексный метод
- А) Бизнес изучает данные прошлых периодов и на их основе создаёт гипотезы. Аналитики изучают цифры, тенденции, сезонность и предполагают, что закономерность сохранится и в будущем
- Б) Эксперты создают список угроз и возможностей для бизнеса. Этот метод используют, если проект слишком сложный или, наоборот, слишком простой и сложные расчёты не нужны
- В) Прогноз составляют на основе индексов (изменения цен, уровня жизни)
- Г) Аналитики создают многоуровневые модели бизнес-процессов. В основе метода – экономическая теория, данные аналитики и математические программы

Правильные ответы: 1-Б, 2-А, 3-Г, 4-В

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

3. Установите соответствие между понятием и его определением. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

- 1) Прогноз доходов
- А) Оценка будущих продаж доходов на основе анализа тенденций и факторов спроса

- | | |
|-----------------------------|--|
| 2) Прогноз затрат | Б) Оценка будущих операционных и капитальных затрат |
| 3) Прогноз денежного потока | В) Оценка притока и оттока наличности на основе планируемых доходов и расходов |
| 4) Прогноз прибыли | Г) Расчет ожидаемой прибыли, основанный на доходах и затратах |

Правильные ответы: 1-А, 2-Б, 3-В, 4-Г

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

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

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

А) Обобщение результатов финансового анализа, переходящее в разработку рекомендаций, направленных на повышение финансовых результатов и улучшение финансового состояния организации

Б) Прогнозирование финансовых результатов и финансового состояния организации

В) Предварительный финансовый анализ

Г) Углубленный финансовый анализ

Правильные ответы: В, Г, А, Б

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

2. Установите правильную последовательность этапов предварительного финансового анализа деятельности организации. Запишите правильную последовательность букв слева направо.

А) Расчет и анализ важнейших аналитических показателей

Б) Подготовительный этап

В) Предварительный обзор финансовой отчетности

Правильные ответы: Б, В, А

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

3. Установите правильную последовательность этапов прогнозирования финансовых процессов. Запишите правильную последовательность букв слева направо.

А) Количественный анализ

Б) Качественный анализ

В) Оценка эффективности в условиях реализации различных сценариев развития предприятия

Г) Уточнение и взаимоувязка параметров формирования основных финансовых документов

Правильные ответы: Б, А, Г, В

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

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. *Напишите пропущенное словосочетание.*

Вид экономического анализа, связанный с исследованием финансовых результатов и финансового состояния организации – это _____.

Правильный ответ: финансовый анализ

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

2. *Напишите пропущенное слово.*

Способность организации финансировать свою деятельность – это _____.

Правильный ответ: самофинансирование

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

3. *Напишите пропущенное слово.*

Финансовые коэффициенты – относительные показатели, характеризующие различные аспекты финансового состояния, рассчитываемые как отношения показателей финансовой отчетности и бухгалтерского финансового _____.

Правильный ответ: учета

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

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. *Перечислите два вида финансового анализа?*

Правильный ответ: Выделяют два вида финансового анализа: внутренний и внешний /текущий и перспективный.

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

2. *Дайте определение краткосрочные финансовые вложения?*

Правильный ответ: Краткосрочные финансовые вложения - вложения на срок не более одного года, осуществленные с намерением получения доходов (дивидендов): в дочерние и зависимые организации, инвестиции организации в ценные бумаги других организаций, государственные ценные бумаги и т.п., а также предоставленные другим организациям займы на срок не более одного года и пр.

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

3. *Дайте определение анализа безубыточности?*

Правильный ответ: Анализ соотношения между совокупным доходом и совокупными издержками с целью определения прибыльности при различных уровнях производства.

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

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Решите задачу. Приведите полное решение задачи.

Собственный капитал предприятия 10 000 тыс. руб., валюта баланса составляет 20 000 тыс. руб. Коэффициент финансовой устойчивости имеет уровень 0,75. Определите, каков размер долгосрочных обязательств на балансе предприятия
Время выполнения – 15 минут.

Ожидаемый результат:

Долгосрочные обязательства (ДО) рассчитываются по формуле: $ДО = Кф.у. \times ВБ - СК$, где Кф.у. – коэффициент финансовой устойчивости, ВБ – валюта баланса, СК – собственный капитал.

$$ДО = 0,75 \times 20000 - 10000 = 5000 \text{ тыс. руб.}$$

Ответ: 5000 тыс. руб.

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

2. Решите задачу. Приведите полное решение задачи.

Собственные средства предприятия составляют 18000 тыс. ден. ед. Основные средства и необоротные активы составляют 25% от величины собственных средств. Определить коэффициент маневренности собственных средств.

Время выполнения – 15 минут.

Ожидаемый результат:

Коэффициент маневренности собственных средств рассчитывается как отношение собственных оборотных средств к собственным средствам предприятия. В свою очередь, собственные оборотные средства (ОБСс) – это разница между собственными средствами (СС) и величиной основных средств и необоротных активов.

Собственные оборотные средства предприятия составляют:

$$ОБСс = 18000 - 18000 \times 0,25 = 13500 \text{ тыс. ден. ед.}$$

Коэффициент маневренности собственных средств равен:

$$Км = ОБСс / СС = 13500 / 18000 = 0,75.$$

Ответ: 0,75.

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

3. Решите задачу. Приведите полное решение задачи.

Имеются следующие данные: денежные средства – 70 тыс. руб.; краткосрочные финансовые вложения – 28 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 130 тыс. руб.;

основные средства – 265 тыс. руб.; нематериальные активы – 34 тыс. руб.; производственные запасы – 155 тыс. руб., кредиторская задолженность – 106 тыс. руб., краткосрочные кредит банка – 95 тыс. руб.; долгосрочные кредиты – 180 тыс. руб. Определите коэффициент абсолютной ликвидности.

Время выполнения – 15 минут.

Ожидаемый результат:

$$(70+28) / (106+95) = 0,488$$

Ответ: 0,488

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

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Анализ и прогнозирование финансовых процессов» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.04.08 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)