

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**

«Анализ и прогнозирование финансовых процессов»

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.04.08 «Финансы и кредит»

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Банки и банковская деятельность»

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

Разработчик:
доцент

(подпись)

Долгих В.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
«Анализ и прогнозирование финансовых процессов»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. 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-4 (ПК-4.1)

2. Выберите один правильный ответ

В состав краткосрочных обязательств входят:

- А) 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?

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

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 | 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 |
| 2) Метод экстраполяции. | 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 |
| 3) Метод экономико-математического моделирования | В) Прогноз составляют на основе индексов (изменения цен, уровня жизни) |
| 4) Индексный метод | 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 словосочетание.*

Способность организации финансировать свою деятельность – это _____.

Правильный ответ: финансовое состояние

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.

$ДО = 0,75 \times 20000 - 10000 = 5000$ 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:

$ОБСс = 18000 - 18000 \times 0,25 = 13500$ 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)