



Федеральное агентство по рыболовству  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Калининградский государственный технический университет»  
(ФГБОУ ВО «КГТУ»)

УТВЕРЖДАЮ  
Директор института

Фонд оценочных средств  
(приложение к рабочей программе модуля)  
**«ОРГАНИЗАЦИЯ ФИНАНСОВ В ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЯХ»**

основной профессиональной образовательной программы магистратуры  
по направлению подготовки  
**38.04.08 ФИНАНСЫ И КРЕДИТ**

Профиль программы  
**«УПРАВЛЕНИЕ КОРПОРАТИВНЫМИ ФИНАНСАМИ»**

ИНСТИТУТ  
РАЗРАБОТЧИК

отраслевой экономики и управления  
кафедра экономики и финансов

# 1 РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ, ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

## 1.1 Результаты освоения дисциплины

Таблица 1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными компетенциями

| Код и наименование компетенции  | Дисциплина                                       | Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями  |
|---|--|--|
| <p><b>ПК-5:</b> Способен выявлять и проводить исследование актуальных научных проблем в области финансов и кредита</p> <p><b>ПК-5.4:</b> Выявляет и проводит исследование актуальных научных проблем в области организации финансов в отдельных отраслях, финансовой стабилизации кризисных предприятий</p> | <p>Организация финансов в отдельных отраслях</p> | <p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- структуру, состояние, проблемы и перспективы развития отдельных отраслей экономики Российской Федерации;</li> <li>- современное законодательство, нормативные и методические документы, регулирующие деятельность предприятий, систему расчетов и организацию отраслевых финансов;</li> <li>- сущность и функции финансов предприятий отдельных отраслей экономики;</li> <li>- специфику организации и управления финансами предприятий различного профиля, особенности финансового обеспечения их текущей деятельности и формирования конечного финансового результата;</li> <li>- применяемые методы инвестирования предприятий в отдельных отраслях;</li> <li>- состав, структуру и состояние имущества предприятий отдельных отраслей, особенности его воспроизводства;</li> <li>- особенности и специфику финансового планирования на предприятиях;</li> <li>- особенности налогообложения предприятий отдельных отраслей экономики.</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач;</li> <li>- использовать источники экономической, социальной, управленческой информации;</li> <li>- анализировать периодическую литературу по вопросам состояния и отдельным проблемам предприятий отрасли;</li> <li>- анализировать статистические материалы по финансовому обеспечению текущей деятельности предприятий разного профиля, направлениям распределения и использования общей прибыли;</li> <li>- на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность предприятий отдельных отраслей;</li> <li>- осуществлять финансовое планирование и прогнозирование финансовых ресурсов, составлять сводные бюджеты предприятия;</li> <li>- аргументировано и доказательно проводить результативные научно-исследовательские работы в области отраслевых финансов и совершенствования финансовых отношений предприятий.</li> </ul> |

| Код и наименование компетенции | Дисциплина | Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями   |
|--------------------------------|------------|---|
|                                |            | <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных в отраслях экономики;</li> <li>- современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - способностью обобщения теоретических концепций финансов и финансовых отношений в отдельных отраслях экономики;</li> <li>- научно – методическими методами организации и управления отраслевыми финансами.</li> </ul> |

1.2 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- тестовые задания открытого и закрытого типов;
- типовые задания для контрольной работы.

1.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета, который выставляется по результатам прохождения всех видов текущего контроля успеваемости. При необходимости тестовые задания закрытого и открытого типов могут быть использованы для проведения текущей аттестации.

1.4 Критерии оценки результатов освоения дисциплины

Универсальная система оценивания результатов обучения включает в себя системы оценок: 1) «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»; 2) «зачтено», «не зачтено»; 3) 100 – балльную/процентную систему и правило перевода оценок в пятибалльную систему (табл. 2).

Таблица 2 – Система оценок и критерии выставления оценки

| Система оценок / Критерий  | 2   | 3   | 4   | 5   |
|--|---|---|---|---|
|  | 0-40%   | 41-60%  | 61-80 %   | 81-100 %  |
|  | «неудовлетворительно»   | «удовлетворительно»   | «хорошо»  | «отлично»   |
|  | «не зачтено»  |   | «зачтено»   |   |
| <b>1 Системность и полнота знаний в отношении изучаемых объектов</b> | Обладает частичными и разрозненными знаниями, которые не может научно-корректно связывать между собой (только некоторые из которых может связывать между собой) | Обладает минимальным набором знаний, необходимым для системного взгляда на изучаемый объект | Обладает набором знаний, достаточным для системного взгляда на изучаемый объект | Обладает полнотой знаний и системным взглядом на изучаемый объект |
| <b>2 Работа с информацией</b>  | Не в состоянии находить необходимую   | Может найти необходимую информацию в  | Может найти, интерпретировать и   | Может найти, систематизировать и необходимую                      |

| Система оценок<br><br>Критерий  | 2  | 3  | 4  | 5   |
|---|--|--|--|---|
|   | 0-40%  | 41-60%   | 61-80 %  | 81-100 %  |
|   | «неудовлетворительно»  | «удовлетворительно»  | «хорошо»   | «отлично»   |
|   | «не зачтено»   | «зачтено»  |  |   |
|   | информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи  | рамках поставленной задачи   | систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи  | информацию, а также выявить новые, дополнительные источники информации в рамках поставленной задачи   |
| <b>3 Научное осмысление изучаемого явления, процесса, объекта</b>       | Не может делать научно корректных выводов из имеющихся у него сведений, в состоянии проанализировать только некоторые из имеющихся у него сведений | В состоянии осуществлять научно корректный анализ предоставленной информации | В состоянии осуществлять систематический и научно корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задаче данные | В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные поставленной задаче данные, предлагает новые ракурсы поставленной задачи |
| <b>4 Освоение стандартных алгоритмов решения профессиональных задач</b> | В состоянии решать только фрагменты поставленной задачи в соответствии с заданным алгоритмом, не освоил предложенный алгоритм, допускает ошибки    | В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом  | В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом, понимает основы предложенного алгоритма                                     | Не только владеет алгоритмом и понимает его основы, но и предлагает новые решения в рамках поставленной задачи  |

1.5 Оценивание тестовых заданий закрытого типа осуществляется по системе зачтено/не зачтено («зачтено» – 41-100% правильных ответов; «не зачтено» – менее 40 % правильных ответов) или пятибалльной системе (оценка «неудовлетворительно» - менее 40 % правильных ответов; оценка «удовлетворительно» - от 41 до 60 % правильных ответов; оценка «хорошо» - от 61 до 80% правильных ответов; оценка «отлично» - от 81 до 100 % правильных ответов).

Тестовые задания открытого типа оцениваются по системе «зачтено/не зачтено». Оценивается верность ответа по существу вопроса, при этом не учитывается порядок слов в словосочетании, верность окончаний, падежи.

## 2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Компетенция **ПК-5**: Способен выявлять и проводить исследование актуальных научных проблем в области финансов и кредита.

Индикатор **ПК-5.4**: Выявляет и проводит исследование актуальных научных проблем в области организации финансов в отдельных отраслях, финансовой стабилизации кризисных предприятий

### Тестовые задания открытого типа

1. Совокупность предприятий, объединённых общей хозяйственной деятельностью и производящих однородную продукцию или услуги - это \_\_\_\_\_.

**Ответ: отрасль**

2. \_\_\_\_\_ представляет собой интеграционную структуру, характеризующую взаимодействие различных отраслей, производств и видов деятельности, ориентированных на выполнение какой-либо воспроизводственной функции при производстве и распределении продукта. (Вставить словосочетание)

**Ответ: Межотраслевой народнохозяйственный комплекс**

3. Совокупность институциональных единиц, имеющих сходные экономические цели, функции и поведение - это \_\_\_\_\_. (Вставить словосочетание).

**Ответ: сектор экономики**

4. Одним из трех важнейших показателей оценки положения предприятия (организации) в отрасли по производимой продукции является \_\_\_\_\_. (Указать один).

**Ответ: удельный вес продукции / темп роста объема продукции / коэффициент опережения**

5. Экономический потенциал предприятия (организации) это совокупность производственных ресурсов и \_\_\_\_\_. (Вставить словосочетание).

**Ответ: финансовых ресурсов**

6. Величина собственного капитала организации определяется как совокупность активов организации за минусом \_\_\_\_\_ организации.

**Ответ: обязательств / \*обязательств\***

7. Отношение собственного капитала к общей сумме капитала (активов) организации

называется коэффициентом. \_\_\_\_\_.

**Ответ: финансовой независимости / автономии**

8. Вид инвестиционной деятельности по приобретению имущества и передаче его на основании договора физическим или юридическим лицам за определенную плату, на определенный срок и на определенных условиях, обусловленных договором, с правом выкупа имущества получателем называется \_\_\_\_\_.

**Ответ: лизинг\***

9. \_\_\_\_\_ представляет собой соотношение между всеми собственными и заёмными источниками средств организации (включая кредиторскую задолженность). *(Вставить словосочетание).*

**Ответ: Структура капитала**

10. Показатель, который используется для оценки стоимости капитала, необходимого компании для финансирования своих операций и учитывает совокупность различных источников финансирования называется \_\_\_\_\_.

**Ответ: средневзвешенной стоимостью / средневзвешен\* стоимость\* / WACC**

11. Неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам или исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, установленная арбитражным судом, называется \_\_\_\_\_.

**Ответ: банкротство**

12. Разница между суммарными объемами продаж компании (выручкой) и переменными затратами называется \_\_\_\_\_. *(Вставить словосочетание).*

**Ответ: маржинальный доход / маржинальная прибыль / маржинальн\***

13. Если компания отработала «в ноль» и её доходы равны расходам, то она достигла \_\_\_\_\_. *(Вставить словосочетание).*

**Ответ: точки безубыточности / порога рентабельности**

14. \_\_\_\_\_ рассчитывают на основании данных бухгалтерского баланса по формуле:  $Vн/об\ акт. + Об. акт - Долг. обяз. - Кратк. обяз.$   
\_\_\_\_\_.

**Ответ: Чистые активы / ЧА**

15. Оценка стоимости компании на основе рыночной стоимости её акций – это \_\_\_\_\_.

**Ответ: капитализация компании / капитализация\***

16. Если товары, приобретенные для перепродажи (с НДС 20%) составили 1200 тыс. руб., торговая надбавка для продажи составила 30%, издержки обращения – 300 тыс. руб. от стоимости товара, то размер чистой прибыли от данной операции составит \_\_\_\_\_ тыс. руб. Организация использует упрощенную систему налогообложения.

**Ответ: 0**

17. Общие издержки компании за декабрь отчетного года составили 950 тыс. руб. Переменные затраты составили 250 тыс. руб. Величина постоянных затрат составит \_\_\_\_\_ тыс. руб.

**Ответ: 700**

18. Предприятие закупило оборудование стоимостью 100 000 руб. При этом срок полезного использования данного оборудования 5 лет. При линейном методе расчета ежемесячно амортизационные отчисления составят \_\_\_\_\_ руб. (округлить до целого числа).

**Ответ: 1670 / 1667**

19. Предельный расчет наличными денежными средствами между юридическим лицом и ИП не должен превышать \_\_\_\_\_ руб. по одной сделке.

**Ответ: 100000 / 100 тыс.**

20. На предприятии реализована продукция на сумму 306 тыс. руб.;

- получена от другого предприятия финансовая помощь в размере 94 тыс. руб.

- выдана заработная плата работникам предприятия натуральной продукцией на сумму 10 тыс. руб.;

- получено авансов и предоплат на сумму 44 тыс. руб.

Финансовый результат от деятельности составил \_\_\_\_\_.

**Ответ: 400**

21. Плановые показатели организации: - выручка от реализации продукции – 1000 тыс. руб.; - издержки – 800 тыс. руб.; - в том числе затраты топливно-энергетических ресурсов – 200 тыс. руб. Если цены на топливно-энергетические ресурсы возрастут на 30 %, то плановая прибыль от реализации продукции изменится на \_\_\_\_\_ %.

**Ответ: 30**

22. Показатель, который представляет собой эффективность использования ресурсов и измеряется в процентах, называется \_\_\_\_\_.

**Ответ: рентабельность / рентабельность\*-**

23. Способность быстро и с минимальным уровнем финансовых потерь преобразовать свое имущество в денежные средства в установленные сроки называется \_\_\_\_\_.

**Ответ: ликвидностью / ликвидность\***

### **Тестовые задания закрытого типа**

24. Уступка дебиторской задолженности финансовому учреждению в обмен на немедленное финансирование и услуги по управлению дебиторской задолженностью конкретных покупателей – это

1) цессия

3) форфейтинг

2) секьюритизация

4) факторинг

25. Факторы, влияющие на выручку организации:

1) ассортимент реализованной продукции    3) технология производства

2) человеческий фактор: уровень обучения и квалификации    4) рост или снижение кредиторской задолженности

26. Установить соответствие видов разделения труда в сферах экономики:

- |                               |  |
|-------------------------------|--|
| 1. Общее разделение труда     | А. Выделение самостоятельных предприятий и их подразделений (цеха, участки), специализирующихся на производстве отдельных видов продукции, услуг.  |
| 2. Частное разделение труда   | Б. Обособление отдельных отраслей и производств внутри крупных отраслей материального производства.  |
| 3. Единичное разделение труда | В. Выделение в составе национальной экономики крупных отраслей материального производства: промышленность, с/хозяйство, строительство, транспорт и т.д.).<br>Г. Формирование новых отраслей и видов производств, углубление специализации в экономической сфере. |

**Ответ: 1В; 2А; 3А;**

27. Классификация капитала организации производится по следующим признакам: (установить соответствие)

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| 1 | По принадлежности организации             | А | функционирующий, бездействующий                   |
| 2 | По целям использования                    | Б | государственный, частный, смешанный               |
| 3 | По формам инвестирования                  | В | собственный, заемный                              |
| 4 | По объектам инвестирования                | Г | денежный, материальный, нематериальный;           |
| 5 | По формам собственности                   | Д | производственный, ссудный, спекулятивный;         |
| 6 | По характеру использования собственниками | Е | основной, оборотный                               |
| 7 | По характеру участия в производстве       | Ж | потребляемый, накапливаемый (реинвестируемый)     |
|   |   | З | акционерный, паевой (складочный), индивидуальный; |

**Ответы: 1В ; 2Д; 3Г; 4Е; 5Б; 6Ж; 7А;**

28. Сопоставьте отрасли и особенности организации финансов

|   |                    |   |  |
|---|--------------------|---|--|
| 1 | Сельское хозяйство | А | Сочетаются операции производственного и непромышленного характера; проходит более 80 % всех наличных денег, поступающих в кассы банков; в структуре оборотных средств 90 % занимают запасы и товары. |
| 2 | Строительство      | Б | Продукция не имеет вещественной формы; тесное взаимодействие со всеми отраслями; высокий удельный вес амортизации; в составе средств производства нет сырья;   |
| 3 | Транспорт          | В | Объектом деятельности является человек; процессы производства, реализации и организации потребления  |



|   |          |   |  |
|---|----------|---|--|
|   |          |   | продукта соединены вместе в единый производственно-обслуживающий процесс; при получении дохода важное значение имеют вид и качество впечатлений, которые должны соответствовать интересам покупателя.  |
| 4 | Торговля | Г | Высокая материалоемкость; роль местных условий и климата; большая продолжительность производственного цикла; подрядный или хозяйственный способ работ.   |
|   |          | Д | Самовоспроизводство; часть основных средств не амортизируется; необходимость создания страховых и резервных фондов; сезонный разрыв между сроками осуществления затрат и получения доходов; минимальные запасы, затраты и средства в расчетах формируются за счет собственных источников, а сезонные запасы и затраты – заемных. |

**Ответ: 1Д; 2В; 3Г; 4А**

29. Определите последовательность этапов построения системы управления формированием собственных финансовых ресурсов (СФР)

- 1 Оценка стоимости привлечения капитала из различных источников
- 2 Определение общей потребности СФР на предстоящий период
- 3 Оптимизацию соотношения внутренних и внешних источников образования СФР.
- 4 Анализ образования и использования СФР
- 5 Обеспечение максимального объема привлечения СФР за счет внутренних и внешних источников.

**Ответ: 4; 2; 1; 5; 3;**

30. Запас финансовой прочности организации – это:

- 1) **показатель, который показывает, какое падение выручки бизнес способен выдержать при текущем уровне постоянных расходов.**
- 2) **показатель, который определяет размер возможных финансовых потерь при реализации данного риска.**
- 3) **показатель, который даёт возможность определить эффект от привлечения заёмных средств в проекте.**
- 4) **показатель, который позволяет оценить финансовую устойчивость компании, определить возможные риски и принять своевременные меры для их минимизации.**

### **3 ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ НА КОНТРОЛЬНУЮ РАБОТУ, КУРСОВУЮ РАБОТУ/ КУРСОВОЙ ПРОЕКТ, РАСЧЕТНО-ГРАФИЧЕСКУЮ РАБОТУ**

3.1. Учебным планом предусмотрено выполнение контрольной работы. Варианты тем для выполнения контрольных работ определены Методическими указаниями для выполнения контрольных работ в учебно-методическом пособии по изучению дисциплины.

Цель контрольной работы - помочь магистрантам, закрепить теоретические знания и овладеть практическими навыками в области проведения финансовых отношений у субъектов хозяйствования.

3.2. Типовые задания для проведения исследования:

1. Раскрыть особенности организации финансовых отношений в различных отраслях экономики.

2. Дать характеристику оборотного капитала предприятий отдельных отраслей экономики и его роли в производственно-коммерческой деятельности.

3. Раскрыть сущность инвестиций на предприятиях отдельных отраслей экономики.

4. Дать характеристику внеоборотным активам предприятий отдельных отраслей, их источникам финансирования.

5. Дать характеристику доходам и расходам на предприятиях в отдельных отраслях экономики.

6. Раскрыть сущность формирования финансовых результатов деятельности на предприятиях в отдельных отраслях экономики.

7. Раскрыть сущность финансового планирования на предприятиях в отдельных отраслях экономики".

8. Дать характеристику месту налогообложения в системе факторов, влияющих на финансовую устойчивость предприятий отрасли.

### **СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И ЕГО СОГЛАСОВАНИИ**

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Организация финансов в отдельных отраслях» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы магистратуры по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит», программы подготовки – «Корпоративные финансы и оценка бизнеса».

Преподаватель - разработчик – доцент, к.э.н. Екименкова Н.В.

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономики и финансов (протокол № 9 от 14.05.2024г.).

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ А.Г. Мнацаканян

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 5 от 20.05.2024 г).

Фонд оценочных средств актуализирован, рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 8 от 28.08.2024 г).

Председатель методической комиссии



И.А. Крамаренко