



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 дисциплины)

**«МЕТОДЫ НАУЧНЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ В ФИНАНСАХ»**

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 экономической теории и инструментальных методов

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

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

Индикаторы достижения компетенции	Дисциплины	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
<p>ПК-5.3 - Проводит исследования актуальных научных проблем в области финансов и кредита</p> <p>ПК-7.1 Осуществляет подготовку проведения исследований в области финансов и кредита, данных для составления финансовых обзоров, отчетов и научных публикаций, анализ результатов исследований</p>	<p>Методы научных исследований в финансах</p>	<p><u>Знать:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основные общенаучные методы научных исследований и методики применения в экономической практике;</li> <li>- актуальные проблемы и направления современных исследований в области финансов и кредита;</li> <li>- понятийно-категориальный аппарат теории и методологии научных исследований;</li> <li>- правила постановки исследовательской проблемы;</li> <li>- правила формулировки и проверки научных гипотез;</li> <li>- общенаучные и специальные методы научных исследований;</li> <li>- способы выбора и обоснования методологии научного исследования.</li> </ul> <p><u>Уметь:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ставить цель и задачи исследования, выбирать лучший способ и методы достижения поставленной цели;</li> <li>- диагностировать основную исследовательскую проблему;</li> <li>- формировать проблемное поле исследования;</li> <li>- работать с научной литературой, готовить аналитический обзор статей по теме исследования;</li> <li>- формулировать научные гипотезы и разрабатывать программы научных исследований;</li> <li>- осуществлять сбор и обработку эмпирической информации по теме исследования;</li> <li>- осуществлять конструктивный критический анализ научных текстов и результатов исследований коллег;</li> <li>- аргументировать собственные выводы, обосновывать свою точку зрения и защищать результаты исследования.</li> </ul> <p><u>Владеть:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками проведения самостоятельного научного исследования;</li> <li>- навыками получения в ходе исследования достоверных научных результатов;</li> <li>- навыками использования современных методов при проведении научных исследований;</li> <li>- навыками работы в научно-исследовательской группе;</li> <li>- навыками работы с базами данных;</li> <li>- навыками поиска, обработки и анализа эмпирической информации;</li> <li>- навыками ведения научной дискуссии;</li> <li>- навыками написания научных статей и отчетов по результатам проведенного исследования.</li> </ul>

1.2 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета с оценкой, который принимается при успешном прохождении всех видов текущего контроля успеваемости. При необходимости тестовые задания закрытого и открытого типов могут быть использованы для проведения текущей аттестации.

1.3 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- типовые задания по контрольной работе (для заочного обучения);
- тестовые задания открытого и закрытого типов.

К оценочным средствам для промежуточной аттестации относятся:

- тестовые задания по дисциплине, представленные в виде тестовых заданий закрытого и открытого типов.

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 полной системой знаний и системным взглядом на изучаемый объект
<b>2 Работа с информацией</b>	Не в состоянии находить необходимую информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи	Может найти необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, интерпретировать и систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, систематизировать необходимую информацию, а также выявить новые, дополнительные источники информации в рамках поставленной задачи
<b>3 Научное осмысление изучаемого явления, процесса,</b>	Не может делать научно корректных выводов из имеющихся у него сведений, в состоянии проанализировать	В состоянии осуществлять научно корректный анализ	В состоянии осуществлять систематический и научно корректный	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
<b>объекта</b>	только некоторые из имеющихся у него сведений	предоставленной информации	анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задачи данные	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).

## 2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### Тестовые задания открытого типа

**ПК-7.1** Осуществляет подготовку проведения исследований в области финансов и кредита, данных для составления финансовых обзоров, отчетов и научных публикаций, анализ результатов исследований.

1.Формулируемое исследователем и содержащее обоснованное предположение относительно решения стоящей перед исследователем проблемы является \_\_\_\_\_ исследования.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** гипотезой

2. Особая проблема, отдельные мало изученные стороны, функциональные связи объекта исследования является \_\_\_\_\_ исследования.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** предметом

3. То, что будет исследоваться, например, субъект хозяйственной экономической деятельности или процессы, характеризующие те или иные аспекты финансово-экономической или управленческой деятельности хозяйствующего субъекта, является \_\_\_\_\_ исследования.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** объектом

4. Документ, которым определяются последовательность и сроки выполнения этапов НИР, состав исполнителей, номенклатура и сроки представления и приёмки отчетной документации по каждому из этапов и по научно-исследовательской работе (НИР) в целом является \_\_\_\_\_ на НИР.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** календарным план-графиком

5. Документ, которым определяются и требования к содержанию результатов по отдельным этапам и к конечным результатам, объемам и срокам выполнения работ и к содержанию отчетной научной документации является \_\_\_\_\_ на НИР.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** техническим заданием

6. Документ, которым оформляется сделка между исполнителем и заказчиком по купле-продаже продукции создаваемой в ходе выполнения НИР является \_\_\_\_\_ на НИР.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** контрактом

7. Исследование проблем экономики с использованием методов исследования многих наук с учетом взаимозависимых факторов внешней и внутренней среды: технологических, экономических, экологических, организационных, социальных и других факторов называют \_\_\_\_\_ методом исследования.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** комплексным

8. Исследование бизнес-процессов предприятия через активное воздействие на факторы, оказывающие влияние на ход этих процессов путём создания инновационных условий согласно поставленным целям воспроизводимого исследования называют \_\_\_\_\_ методом исследования.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** экспериментальным

9. Исследование совокупности теоретических и методологических принципов сложно организованных объектов, принципов их структурирования и разделения на взаимосвязанные блоки с определением их функций, выявлением прямых и обратных связей между этими блоками, а также исследования влияния внешних и внутренних факторов на процессы функционирования как отдельных блоков, так и всего объекта в целом называют \_\_\_\_\_ методом исследования.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** системным

**ПК-5.3** Проводит исследования актуальных научных проблем в области финансов и кредита.

10. Оптимизация соотношения между потребительскими свойствами объекта исследования и затратами на его разработку с целью повышения эффективности использования ресурсов осуществляется методом \_\_\_\_\_ анализа.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** функционально-стоимостного

11. Распределение производимых товаров на три группы: группу товаров, приносящих 80 % выручки; группу товаров, приносящих 15% выручки и группу товаров и приносящих 5% выручки, составляет сущность метода \_\_\_\_\_ анализа

*Вставьте пропущенную аббревиатуру названия метода.*

**Ответ:** ABC

12. Распределение производимых товаров на три группы: группу товаров с незначительным коэффициентом вариации выручки от продаж ( $k_B < 10\%$ ); группу товаров со средним значением коэффициента вариации выручки от продаж ( $10\% < k_B < 25\%$ ); группу товаров значительным коэффициентом вариации выручки от продаж ( $k_B > 25\%$ ) составляет сущность метода \_\_\_\_\_ анализа

*Вставьте пропущенную аббревиатуру названия метода.*

**Ответ:** XYZ

13. Способностью предприятия в долгосрочной перспективе поддерживать свою операционную деятельность используя собственные и заемные источники финансирования, определяется \_\_\_\_\_ предприятия.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** финансовая устойчивость

14. Наличием у предприятия денежных средств и их эквивалентов, достаточных для погашения краткосрочной кредиторской задолженности, требующей немедленного погашения, определяется \_\_\_\_\_ предприятия.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** платежеспособность

15. Наличием у предприятия оборотных средств в размере достаточном для погашения обязательств в краткосрочном периоде, определяется \_\_\_\_\_ предприятия.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** ликвидность

16. Суммой дебиторской задолженности (стр 1230) и прочих оборотных активов (стр1260) определяются \_\_\_\_\_ активы предприятия.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** быстро реализуемые

17. Суммой денежных средства (стр 1240) и краткосрочных финансовых вложений (стр1250) определяются \_\_\_\_\_ активы предприятия.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** наиболее ликвидные

18. Суммой запасов (стр 1210) и НДС (стр 1210) определяются \_\_\_\_\_ активы предприятия.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** медленно реализуемые

19. Итогом раздела 1 актива баланса (стр 1100) определяются \_\_\_\_\_ активы предприятия.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** трудно реализуемые

20. Собственным акционерным капиталом, находящимся постоянно в распоряжении предприятия (стр1300+1530+1540) определяются \_\_\_\_\_ пассивы предприятия

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** постоянные

21. Суммой краткосрочных кредитов и займов (стр 1510) и прочих краткосрочных обязательств (стр1550) определяются \_\_\_\_\_ пассивы предприятия.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** краткосрочные

22. Кредиторской задолженностью, прочими пассивами и ссудами не погашенными в срок (стр 1520) определяются \_\_\_\_\_ обязательства.

*Вставьте пропущенное словосочетание.*

**Ответ:** наиболее срочные

23. При определении финансовой устойчивости организации разностью оборотных активов и краткосрочных обязательств (ОА – КО) определяются собственные \_\_\_\_\_ средства.

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** оборотные

24. При определении финансовой устойчивости организации суммой оборотных активов и долгосрочных пассивов (ОА + ДП) определяются \_\_\_\_\_ источники формирования запасов

*Вставьте пропущенное слово.*

**Ответ:** основные

### Тестовые задания закрытого типа

**ПК-7.1** Осуществляет подготовку проведения исследований в области финансов и кредита, данных для составления финансовых обзоров, отчетов и научных публикаций, анализ результатов исследований.

1. Укажите какие два вида научных исследований классифицируются по признаку глубины проводимого исследования и по признаку целевого назначения

1) Фундаментальные; 2) Теоретические; 3) Экспериментальные; 4) Прикладные.

**Ответ:** 1 и 4.

2. Укажите какие два вида научных исследований классифицируются по источникам их финансирования

1) Теоретические; 2) Бюджетные; 3) Хоздоговорные; 4) Экспериментальные.

**Ответ:** 2 и 3.

3. Укажите какие два из ниже приведённых методов исследования, которые относятся к экспертным методам

1) метод ABC – анализа; 2) метод XYZ – анализа; 3) метод SWOT – анализа;  
4) метод парных сравнений.

**Ответ:** 3 и 4.

4. Укажите какие два из ниже приведённых методов исследования, которые относятся к методам декомпозиции.

1) Метод PEST – анализа; 2) Метод дерева целей; 3) Метод SMART-анализа;  
4) метод ABC – анализа.

**Ответ:** 2 и 3.

**ПК-5.3** Проводит исследования актуальных научных проблем в области финансов и кредита.

5. Укажите какие два из ниже приведённых методов решения транспортной задачи обеспечивают получение оптимального плана перевозки продукции на основе базового решения

1) Метод Фогеля; 2) Метод потенциалов; 3) Метод оценки знаков свободных мест;  
4) Метод минимального элемента.

**Ответ:** 2 и 3.

6. Укажите какие два из ниже приведённых названий коэффициентов, которые относятся к группе коэффициентов, используемых при анализе деловой активности предприятия.

1) Коэффициент автономии; 2) Коэффициент рентабельности внеоборотных активов;

- 3) Коэффициент оборачиваемости собственного капитала;  
4) Коэффициент оборачиваемости запасов.

**Ответ:** 3 и 4.

7. Укажите две из ниже приведенных видов детерминированных моделей взаимосвязи зависимой переменной  $Y$  и тремя независимыми переменными  $X_1$ ,  $X_2$  и  $X_3$ , для которых при изменении переменной  $X_1$  на величину  $\Delta X_1$  и при неизменных значениях  $X_2$  и  $X_3$  приращение зависимой переменной  $\Delta Y$  будет равно  $\Delta Y = a \cdot \Delta X_1$ .

1)  $Y = aX_1 + bX_2 - cX_3$ ; 2)  $Y = aX_1/X_3 + bX_2$ ; 3)  $Y = aX_1 + bX_2/X_3$ ; 4)  $Y = (aX_1 + bX_2)/cX_3$ .

**Ответ:** 1 и 3.

8. Модели оценки вероятности банкротства предприятия каких авторов позволяют по вычисленному значению интегрального показателя  $Z$  рассчитать значение вероятности банкротства по формуле  $P = 1/(1 + e^{-Z})$ .

- 1) Э. Альтмана, 2) М. В. Евстროпова, 3) В.В. Ковалева 4) Г. А. Хайдаршиной.

**Ответ:** 2 и 4.

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

Учебным планом предусмотрено выполнение контрольной работы для студентов заочной формы обучения. Задания для контрольной работы представлены в учебно-методическом пособии по изучению дисциплины.

Целью выполнения контрольной работы является проверка степени усвоения студентами теоретического материала по указанным темам, а также их способности применять теоретические знания, полученные при изучении дисциплины «Методы научных исследований в финансах», для решения практических и ситуационных задач при написании магистерской диссертации.

Типовые задания для выполнения контрольной работы:

**Задание 1.** Разработка проекта содержания магистерской диссертации и списка используемых источников.

**Задание 2.** Разработка проекта содержания раздела автореферата «Общая характеристика магистерской диссертации»

**Задание 3.** ABC и XYZ анализ

Предприятие производит десять видов продукции. В таблице (по вариантам) приведены данные о количестве единиц выпущенных и реализованных за год этих видов продукции, цены их продажи и распределение количества единиц реализованной продукции по кварталам. В результате проведения ABC анализа определить группу товаров **A** приносящих 80% выручки, группу товаров **B** приносящих 15% выручки и

группу товаров **C** приносящих 5% выручки. В результате проведения **XYZ** анализа определить группу товаров **X** с незначительной вариативностью продаж ( $k_N = k_B < 10\%$ ), группу товаров **Y** со средней вариативностью продаж ( $10\% < k_B < 25\%$ ), группу товаров **Z** со значительной вариативностью продаж ( $k_B \geq 25\%$ ). По результатам сравнительного анализа товаров групп **ABC** и групп **XYZ** предложить рекомендации по оптимизации ассортимента выпускаемой продукции.

**Задание 4.** Решение задачи межотраслевого баланса

В таблицах (по вариантам) приведены значения  $X_{ij}$  количества продукции потребляемой  $j$ -той отраслью из выпуска  $i$ -той отрасли, а также значения  $Y_i$  количества продукции выпускаемой  $i$ -той отраслью и предназначенной для внешнего потребления.

Требуется рассчитать:

- 1) объемы валового объема выпуска продукции по каждой отрасли  $X_i$ ,
- 2) объемы условно чистой продукции по отраслям (добавленная стоимость)  $\Delta X_j$
- 3) элементы  $a_{ij}$  матрицы **A** прямых затрат,
- 4) элементы  $b_{ij}$  матрицы **B** полных затрат,
- 5) изменение плана выпуска продукции по отраслям  $\Delta X_i$  при заданных увеличениях объемов внешнего потребления продукции отраслей  $\Delta Y_i$ .

**Задание 5.** Оценка показателей ликвидности организации.

По данным бухгалтерской финансовой отчетности организации провести оценку ликвидности баланса и расчет группы показателей ликвидности и платежеспособности за два года. Провести их сравнительную оценку и сделать выводы.

**Задание 6.** Оценка финансовой устойчивости организации

По данным бухгалтерской финансовой отчетности организации провести расчет собственных оборотных средств (СОС), собственных и долгосрочных источников финансирования запасов (СДИ), общей величины основных источников формирования запасов (ОИЗ) и стоимость запасов и затрат организации (ЗЗ) за два года по результатам расчета определить к какому из четырех типов финансовой устойчивости удовлетворяет финансовое состояние организации. Провести расчет группы показателей финансовой устойчивости организации за два года. Провести их сравнительную оценку и сделать выводы.

**Задание 7.** Расчет показателей деловой активности и рентабельности организации.

По данным бухгалтерской финансовой отчетности организации за два года провести расчет группы показателей оборачиваемости различных активов и обязательств организации и расчет группы показателей рентабельности организации. Провести анализ динамики их изменения и сделать выводы.

**Задание 8.** Сравнительная оценка методов расчета вероятности банкротства организации.

По данным бухгалтерской финансовой отчетности организации провести расчет вероятности банкротства организации по методам указанным в варианте задания. По результатам расчета сделать выводы.

**Задание 9.** Методы детерминированного факторного анализа показателей финансовой деятельности организации по функциям эластичности.

По данным бухгалтерской финансовой отчетности организации провести расчет коэффициента ликвидности  $Y$  и рассчитать значения функции эластичности  $E_X(Y)$  от факторных независимых переменных  $X_i$  двумя методами: 1) по приращению факторной переменной на 1%; 2) по производной  $dY/d X_i$ .

**Задание 10.** Метод отбора наиболее значимых факторов на основе факторного корреляционного анализа.

По выборочным значениям случайных величин за 2013 – 2020 годы, приведенных в таблице, провести корреляционный анализ совокупности выборочных значений следующих случайных величин:

- валовой региональный продукт на душу населения (тыс. руб.) обозначен буквой  $Y$ ;
- уровень безработицы (в %) обозначен буквой  $X_1$ ;
- инвестиции в основной капитал (млрд. руб) обозначен буквой  $X_2$ ;
- валовая добавленная стоимость (млрд. руб) обозначена буквой  $X_3$ ;
- численность населения с денежными доходами ниже границы бедности (в %) обозначен буквой  $X_4$ .

Проверить значимость вычисленных значений коэффициентов взаимной корреляции по критерию  $t$ -статистики Стьюдента, сделать выводы.

Результаты контрольной работы позволяют оценить успешность освоения студентами основных тем дисциплины.

Оценка контрольной работы определяется количеством допущенных в ней ошибок:

- «зачтено» - без ошибок;
- «не зачтено» - при наличии ошибок или неверном выполнении расчетного задания.

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

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Методы исследований в финансах» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы магистратуры по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (профиль программы – «Управление корпоративными финансами»).

Преподаватель-разработчик – д.т.н., профессор А.М. Карлов

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен на заседании кафедры экономической теории и инструментальных методов (протокол № 9 от 23.04.2024 г.).

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ Л. И. Сергеев

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

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_

А. Г. Мнацаканян

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

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

Председатель методической комиссии \_\_\_\_\_

И. А. Крамаренко