Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 09.11.2026 13:56:17
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра финансов и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой
_____ Л. А. Омельянович
«_21_» __февраля__ 2024 г.

# ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

## Б1.В.13 ФИНАНСОВАЯ САНАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ

38.03.01 Экономика
(код и наименование направления подготовки)

Финансы и кредит
(наименование профиля)

Разработчик:
доцент _____ Руденок О.Ю.
(должность) (подпись)

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры от 21.12.2024 г., протокол № 21

Донецк – 2024 г.

# Паспорт

## оценочных материалов по учебной дисциплине

Финансовая санация предприятия

(наименование учебной дисциплины)

Перечень компетенций, формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля)

| № п/п | Код и наименование контролируемой компетенции | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины | Этапы формирования (семестр изучения) |
|---|---|---|---|
| 1 | ПК-1 Разрабатывает финансовую политику экономического субъекта, определяет и осуществляет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости | Тема 1. Сущность управления финансовой санацией предприятия | 6 |
| | | Тема 2. Санационный контроллинг | 6 |
| | | Тема 3. Составление плана финансовой санации предприятия | 6 |
| | | Тема 4. Санация баланса предприятия | 6 |
| | | Тема 5. Санационный аудит на предприятии | 6 |
| | | Тема 6. Внутренние и внешние источники финансовой санации предприятия. | 6 |
| | | Тема 7. Оценка стоимости имущества предприятия. | 6 |
| | | Тема 8. Экономико-правовые аспекты банкротства и ликвидации предприятий. | 6 |
| | | Тема 9. Санация субъектов ведения хозяйства с учетом сферы деятельности | 6 |

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций

| Код контролируемой компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины | Наименование оценочного средства |
|---|---|---|---|
| ПК-1 Способен проводить финансовый анализ, бюджетирование и управление денежными потоками | ИД-З$_{ПК-1}$ Разрабатывает финансовую политику экономического субъекта, определяет и осуществляет меры по обеспечению ее финансовой устойчивости | Тема 1. Сущность управления финансовой санацией предприятия | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 2. Санационный контроллинг | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 3. Составление плана финансовой санации предприятия | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 2. Санационный контроллинг | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 4. Санация баланса предприятия | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 5. Санационный аудит на предприятии | собеседование, разноуровневые задачи и задания, ТМК 1 |
| | | Тема 6. Внутренние и внешние источники финансовой санации предприятия. | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 7. Оценка стоимости имущества предприятия. | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 7. Оценка стоимости имущества предприятия. | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 8. Экономико-правовые аспекты банкротства и ликвидации предприятий | собеседование, разноуровневые задачи и задания |
| | | Тема 9. Санация субъектов ведения хозяйства с учетом сферы деятельности | собеседование, разноуровневые задачи и задания, ТМК 2 |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 1,8-2 | Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%) |
| 1,4-1,7 | Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >70%) |
| 0,5-1,3 | Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов >50%) |
| 0-0,4 | Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <50%) |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 1,8-2 | Задачи и задания выполнены на высоком уровне (даны правильные ответы на 75-100% вопросов/задач) |
| 1,4-1,7 | Задачи и задания выполнены на среднем уровне (даны правильные ответы на 50-74% вопросов/задач) |
| 0,5-1,3 | Задачи и задания выполнены на низком уровне (даны правильные ответы на 25-49% вопросов/задач) |
| 0-0,4 | Задачи и задания выполнены на неудовлетворительном уровне (даны правильные ответы на 0-24% вопросов/задач) |

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Контрольная работа»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 1,8-2 | Контрольная работа выполнена на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач) |
| 1,4-1,7 | Контрольная работа выполнена на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач) |
| 0,5-1,3 | Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 60-74% вопросов/задач) |
| 0-0,4 | Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 60%) |

Перечень оценочных материалов

| № п/п | Наименование оценочного средства | Краткая характеристика оценочного средства | Представление оценочного средства в фонде |
|---|---|---|---|
| 1. | Собеседование | Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п. | Вопросы по темам/разделам учебной дисциплины |
| 2. | Разноуровневые задачи и задания | Различают задачи и задания:<br>а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела учебной дисциплины;<br>б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения интезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей;<br>в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения | Комплект разноуровневых задач и заданий |
| 3. | Контрольная работа | Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме, разделу или учебной дисциплине | Комплект контрольных заданий по вариантам |

Примеры типовых контрольных заданий

**1) по оценочному материалу «Собеседование»**

1. Определите содержание понятия «антикризисное управление».
2. Назовите основные инструменты, посредством которых реализуется механизм антикризисного управления.
3. Перечислите принципы управления кризисами.
4. Дайте определение понятия «риск».
5. Перечислите и обоснуйте основные критерии риска.
6. Опишите процесс оценки риска.
7. Чему равен риск и его вероятность с математической точки зрения?
8. Дайте определение термина «финансовая безопасность».
9. Назовите основные задачи финансовой безопасности на предприятии.
10. Перечислите меры, необходимые для обеспечения финансовой безопасности на предприятии.
11. В каких случаях предприятие будет считаться неплатежеспособным?
12. Что такое санационный аудит? С какой целью он выполняется?
13. Представьте характеристику показателя Cash-Flow.
14. Приведите классификацию затрат на производство и реализацию продукции в

зависимости от объема производства.
15. Как рассчитывается эффект операционного рычага?
16. Какую роль выполняет порог рентабельности в расчетах финансовой устойчивости предприятия?
17. Что характеризует запас финансовой прочности?
18. Раскройте сущность арбитражного урегулирования хозяйственных споров.
19. Какие функции должно выполнять законодательство о банкротстве?
20. Определите главную задачу производства дела о банкротстве.
21. Раскройте порядок объявления предприятия банкротом.
22. Наведите порядок удовлетворения претензий кредиторов.
23. Что представляет собой мировое соглашение?
24. Дайте определение скрытого, фиктивного и преднамеренного банкротства.

**2) по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»**

**Задача 1.** Денежные средства составляют 957 тыс. руб. В распоряжении предприятия находятся высоколиквидные ценные бумаги на сумму 124 тыс. руб., также краткосрочные долговые обязательства на сумму 380 тыс. руб. Определить коэффициент абсолютной ликвидности на предприятии.

**Задача 2.** Рассчитать коэффициенты ликвидности и дать оценку состояния и динамики платежеспособности предприятий отрасли, исходя из следующих данных:

Денежные средства на начало года – 1809 млн. руб., на конец – 4906 млн. руб.; запасы и расходы – 15670 млн. руб., на конец – 29860 млн. руб.; дебиторская задолженность на начало года – 1902 млн. руб., и 4352 млн. руб. – на конец; краткосрочные обязательства предприятий отрасли – 11457 млн. руб. на начало и 17842 млн. руб. – на конец.

**Задача 3.** Предприятию необходимо для покрытия недостаточной суммы текущих финансовых потребностей 145 тыс. Оно может взять кредит или заключить соглашение факторинга. Что выгоднее в таких условиях? Дебиторская задолженность, которую можно продать за 210 тыс. Комиссионные за предоставление факторинговых услуг 5% от дебиторской задолженности, за предоставленную ссуду 20%, предприятию выплачивается сначала долга – 85%. Предприятие может получить кредит при условии 25% годовых.

**Задача 4.** Предприятие производит два вида продукции. Доход от реализации продукции А составляет – 1200 руб., переменные затраты составляют – 600 руб. По продукции Б соответствующие показатели составляют 1400 руб. и 800 руб. Постоянные расходы предприятия составляют 2000 руб.

Определите точку безубыточности для многономенклатурного производства.

**Задача 5.** Есть возможность инвестировать 100 тыс. руб. в безрисковый проект на 2 года. Доход от проекта – 123 тыс. руб. Оценить уровень доходности проекта (процентную ставку). Предприятие вложило в проект 300 тыс. руб. Ожидается доходность: 1 год – 70 тыс. руб., 2 год – 170 тыс. руб., 3 год – 270 тыс. руб. Прогнозируемый уровень инфляции – 13%. Рассчитать чистую приведенную стоимость инвестиций с учетом инфляции.

**2) по оценочному материалу «Контрольная работа» (пример одного варианта)**

**Вариант 1**

*Раскройте содержание вопросов:*

1. Основная цель управления финансовыми рисками.
2. Фундаментальная диагностика банкротства предприятия.
3. Антикризисное финансовое управление денежными потоками предприятия.
4. Финансовый кризис: симптомы и факторы, его вызывающие.

*Дайте определение таким понятиям:* идентификация финансовых рисков, реструктуризация предприятия, умышленное банкротство, анализ отклонений, санатор.

*Решите практическое задание:*

Средняя стоимость собственного капитала компании - 150 тыс. руб. Валовая прибыль - 70 тыс. руб.

В связи с распространением деятельности фирме нужно увеличить стоимость активов с 400 до 450 тыс. руб., что должно обеспечить дополнительный доход в сумме 3 тыс. руб.

Какие источники финансирования целесообразно привлечь для покрытия дополнительной стоимости активов – собственные или заемные, если проценты за кредит составляют 22% годовых? Обоснуйте верный вариант решения с помощью расчета рентабельности собственного капитала.

## Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

При изучении учебной дисциплины в течение 6 семестра обучающийся максимально может набрать 40 баллов. Минимальное количество баллов, необходимое для допуска к экзамену составляет 20 баллов.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется на основании оценки: систематичности и активности по каждой теме программного материала дисциплины; заинтересованного, творческого выполнения реферата.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется с помощью собеседования, разноуровневых задач и заданий.

Для выполнения разноуровневых задач и заданий обучающийся должен пройти предварительную теоретическую подготовку на лекционных занятиях, а также при самостоятельном изучении литературных источников.

Контрольная работа по результатам изучения смысловых модулей проводится согласно графику проведения модульного контроля.