

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 20.04.2025 16:24:42
Уникальный программный ключ:
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ"

Факультет

Финансово-экономический

Кафедра

Финансов

"УТВЕРЖДАЮ"

Проректор

Л.Н. Костина

24.04.2025 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.29

"Комплексный анализ финансовой деятельности"

Направление подготовки 38.03.01 Экономика, профиль "Финансы и кредит"

Квалификация

бакалавр

Форма обучения

очно-заочная

Общая трудоемкость

4 ЗЕТ

Год начала подготовки по учебному плану

2025

Донецк
2025

Составитель(и):

канд.экон.наук., доцент

_____Афендикова Е.Ю.

Рецензент(ы):

канд.экон.наук., доцент

_____Титиевская О.В.

Рабочая программа дисциплины "Комплексный анализ финансовой деятельности" разработана в соответствии с:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана Направление подготовки 38.03.01 Экономика, профиль "Финансы и кредит", утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" от 24.04.2025 протокол № 12.

Срок действия программы: 2025-2030

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
Финансов Протокол от 07.04.2025 № 14

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2026 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2027 - 2028 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2027 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2028 - 2029 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2028 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2029 - 2030 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " ____ " _____ 2029 г. № ____

Зав. кафедрой д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью изучения данной дисциплины является реализация требований к освоению соответствующих компонентов профессиональных компетенций по направлению подготовки «Экономика» на основе получения целостного представления об анализе финансовой деятельности как важнейшей функции управления организацией в рыночной экономике; овладение современными методами финансовых исследований, мастерством комплексного микроэкономического анализа и применение его на разных стадиях процесса разработки и принятия управленческих решений; получение практических навыков по оценке состояния и эффективности управления бизнесом, выработки стратегии развития.

1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

ознакомление с методологией комплексной оценки финансового состояния предприятия;
 умение делать выводы и формулировать рекомендации по финансовому оздоровлению предприятий;
 обоснование основных направлений комплексного анализа финансовой деятельности, последовательности его проведения и взаимосвязи;
 использование комплексного финансового анализа как метода обоснования бизнес-планов;
 проведение анализа технико-организационного уровня производства и обоснование тенденций его развития;
 проведение анализа результатов финансово-хозяйственной деятельности организации;
 овладение методикой комплексной оценки экономического потенциала организации.

1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В.30
------------------------	---------

1.3.1. Дисциплина "Комплексный анализ финансовой деятельности" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:

Теория и практика управления финансовыми рисками

Финансовый анализ

Финансовый контроль

1.3.2. Дисциплина "Комплексный анализ финансовой деятельности" выступает опорой для следующих элементов:

Преддипломная практика

1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

ПКс – 3.4: Проявляет способность проводить комплексную диагностику экономического субъекта на основе предоставленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, использовать полученную информацию для оценки и прогнозирования результативности деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала

Знать:

Уровень 1	Теоретические основы анализа финансовой отчетности предприятия.
Уровень 2	Методы экономического анализа различных направлений финансово-экономической деятельности предприятия.
Уровень 3	Методику комплексной оценки эффективности финансовой деятельности и рейтинговой оценки.

Уметь:

Уровень 1	Иметь представление о содержании комплексного анализа финансовой деятельности и последовательности его проведения;
Уровень 2	Использовать методы оценки финансового состояния коммерческой организации, её финансовой устойчивости и платёжеспособности.
Уровень 3	Применять способы и приёмы комплексного анализа при изучении основных сторон финансово-хозяйственной деятельности.

Владеть:

Уровень 1	Основными приёмами маржинального, инвестиционного и финансового анализа.
Уровень 2	Методикой комплексной оценки эффективности финансовой деятельности и рейтинговой оценки.
Уровень 3	Методикой комплексной оценки эффективности финансовой деятельности и рейтинговой оценки.

В результате освоения дисциплины "Комплексный анализ финансовой деятельности"

3.1	Знать:
------------	---------------

	Теоретическую базу,необходимую дляпроведения экономических и финансовых расчетов относительно реальных потребностей в ресурсах для обеспечения текущей финансово-хозяйственной деятельности предприятия
3.2	Уметь:
	Проводить экономические и финансовые расчеты относительно реальных потребностей в ресурсах для обеспечения текущей финансово-хозяйственной деятельности предприятия
3.3	Владеть:
	Практическим опытом проведения экономических и финансовых расчетов относительно реальных потребностей в ресурсах для обеспечения текущей финансово-хозяйственной деятельности предприятия
1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ	
Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских/практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.	
Промежуточная аттестация	
Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим локальным нормативным актом. По дисциплине "Комплексный анализ финансовой деятельности" видом промежуточной аттестации является экзамен	

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ						
Общая трудоёмкость дисциплины "Комплексный анализ финансовой деятельности" составляет 4 зачётные единицы, 144 часов.						
Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.						
2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ						
Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Концептуальные основы комплексного анализа финансовой деятельности предприятия						
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом /Ср/	8	6	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием /Ср/	8	6	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия /Ср/	8	6	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг) /Лек/	8	0	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг) /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг) /Ср/	8	6	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Раздел 2. Использование комплексных оценок в управлении хозяйственно-финансовой деятельностью предприятия						
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование /Ср/	8	6	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия /Лек/	8	0	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия /Лек/	8	0	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала						
Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	

Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Лек/	8	0	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Лек/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Сем зан/	8	2	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса /Лек/	8	0	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса /Сем зан/	8	0	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса /Ср/	8	7	ПКс – 3.4	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2 Э3	0	
Консультация /Конс/	8	2			0	

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины «Комплексный анализ финансовой деятельности» используются

следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины «Комплексный анализ финансовой деятельности» используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в

Увиде слайд презентации в формате «Power Point». Для наглядности используются справочные материалы, результаты научных исследований т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций. При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература

1. Основная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Е.Ю. Афендикова	Комплексный анализ финансовой деятельности. Учебное пособие (308 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022.

2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Е.Ю. Афендикова	Комплексный анализ финансовой деятельности. Учебно-методическое пособие (164 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДонАУиГС», 2020

3. Методические разработки

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
ЛЗ.1	Е.Ю. Афендикова	Комплексный анализ финансовой деятельности: методические рекомендации по выполнению индивидуального задания для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения, очно- заочной формы обучения (19 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2025
ЛЗ.2	Е.Ю. Афендикова	Комплексный анализ финансовой деятельности: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения, очно- заочной формы обучения (35 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2025
ЛЗ.3	Е.Ю. Афендикова	Комплексный анализ финансовой деятельности: методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения, очно- заочной формы обучения (17 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2025

4.2. Перечень ресурсов**информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"**

Э1	Центральный банк Российской Федерации	https://cbr.ru/
Э2	Министерство экономического развития РФ	https://www.economy.gov.ru/
Э3	Министерство финансов РФ	https://minfin.gov.ru/

4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Программное обеспечение:

- Libre Office (лицензия Mozilla Public License v2.0.)
- 7-Zip (лицензия GNU Lesser General Public License)
- AIMP (лицензия LGPL v.2.1)
- STDU Viewer (freeware for private non-commercial or educational use)
- GIMP (лицензия GNU General Public License)
- Inkscape (лицензия GNU General Public License)
- MariaDB (лицензия GNU General Public License)
- Visual Studio Code (лицензия MIT License)
- Python (лицензия Software Foundation License)
- PHP (лицензия Berkeley Software Distribution Licenses).

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Лань электронно-библиотечная система – <https://e.lanbook.com/?ref=dtf.ru%2F>

Электронно-библиотечная система Znanium - <https://znanium.ru/>

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебная аудитория для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой:

- рабочее место преподавателя,
- посадочные места по количеству обучающихся - 64;
- комплект учебной мебели (парты) – 34;
- комплект учебной мебели (стулья) – 64
- доска меловая;
- интерактивная панель;

Для самостоятельной работы обучающихся предусмотрены специальные помещения, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС».

- рабочих мест по количеству обучающихся - 16;
- комплект учебной мебели (столы, компьютерные столы, стулья, шкафы);
- журнал регистрации вводного и периодического инструктажей обучающихся по технике безопасности.

Технические средства обучения:

- 16 компьютеров (Intel Core i7-10700, 8 Cores, 2,9 GHz, 16 Gb ОЗУ) с выходом в сеть Интернет;

Программное обеспечение:

- Libre Office (лицензия Mozilla Public License v2.0.)
- 7-Zip (лицензия GNU Lesser General Public License)
- AIMP (лицензия LGPL v.2.1)
- STDU Viewer (freeware for private non-commercial or educational use)
- GIMP (лицензия GNU General Public License)
- Inkscape (лицензия GNU General Public License)

- MariaDB (лицензия GNU General Public License)
- Visual Studio Code (лицензия MIT License)
- Python (лицензия Software Foundation License)
- PHP (лицензия Berkeley Software Distribution Licenses).

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Типовые вопросы для подготовки к экзамену

1. Роль комплексного анализа в управлении, содержание и последовательность проведения.
2. Структура бизнес-плана и роль анализа в разработке основных плановых показателей.
3. Анализ и оценка эффективности бизнеса.
4. Информационное обеспечение экономического анализа.
5. Анализ ассортимента структуры продукции.
6. Анализ положения товаров на рынках сбыта. Анализ конкурентоспособности продукции.
7. Анализ качества продукции.
8. Анализ и оценка влияния наличия и использования трудовых ресурсов на приращение объема продукции.
9. Анализ производительности труда и. Пути повышения эффективности использования трудовых ресурсов.
10. Анализ использования фонда оплаты труда.
11. Анализ и оценка влияния наличия и использования материальных ресурсов на приращение объема продукции.
12. Анализ и оценка влияния наличия и использования оборотных средств на приращение объема продукции.
13. Анализ и оценка состава и использования имущества организации.
14. Анализ и оценка использования внеоборотных активов организации.
15. Анализ использования производственной мощности организации.
16. Анализ использования технологического оборудования.
17. Определение резервов увеличения выпуска продукции, фондоотдачи и фондорентабельности.
18. Анализ и оценка использования оборотных активов организации.
19. Анализ и оценка состава и использования собственного капитала организации.
20. Анализ и оценка состава и использования заемного капитала организации.
21. Анализ затрат на рубль произведенной продукции.
22. Анализ прямых материальных затрат.
23. Анализ прямых трудовых затрат.
24. Анализ косвенных затрат.
25. Анализ потерь от брака и пути их снижения.
26. Анализ состава и динамики прибыли.
27. Факторный анализ прибыли от продажи продукции.
28. Анализ операционных и прочих доходов и расходов.
29. Анализ показателей рентабельности и пути ее повышения.
30. Методика маржинального анализа прибыли организации.
31. Методика определения безубыточности продаж и безопасной работы организации.
32. Прогнозирование эффективности инвестиционной деятельности.
33. Анализ и оценка эффективности капитальных вложений.
34. Анализ и оценка эффективности финансовых вложений.
35. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
36. Анализ денежных потоков организации.
37. Анализ источников формирования капитала.
38. Анализ финансовой устойчивости организации.
39. Анализ платежеспособности и ликвидности организации.
40. Методы диагностики вероятности банкротства организации.

5.2. Темы письменных работ

Темы эссе:

- Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
- Анализ прибыли и рентабельности по международным стандартам.
- Анализ использования прибыли предприятия.
- Анализ эффективности инвестиционной деятельности.
- Прогнозирование эффективности инвестиционных проектов.
- Анализ финансовой структуры баланса и равновесия между активами предприятия и источниками их

формирования. Оценка финансовой устойчивости предприятия.
 Оценка производственно-финансового левиреджа.
 Анализ запаса финансовой устойчивости (зоны безубыточности) предприятия.
 Анализ платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности баланса и на основе изучения потоков денежных средств.
 Общая оценка финансового состояния предприятия и прогнозирование, разработка моделей финансового состояния субъекта хозяйствования..
 Анализ использования и эффективности средств труда
 Анализ использования и эффективности материальных ресурсов.
 Анализ использования и эффективности труда.

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Комплексный анализ финансовой деятельности" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".
 Фонд оценочных средств дисциплины "Комплексный анализ финансовой деятельности" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Текущий контроль представлен в виде устного/письменного опроса, докладов, ситуационных заданий, тестовых заданий

РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.
- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.
- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только основной литературой, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции.

Усвоение дисциплины требует освоения методов оценки и анализа на рынке недвижимости, самостоятельного решения задач на практических занятиях, выполнения заданий.

При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только основной литературой, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции.

Усвоение дисциплины требует освоения методов оценки и анализа на рынке недвижимости, самостоятельного решения задач на практических занятиях, выполнения заданий.

При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»**

**Факультет
Кафедра**

**Финансово-экономический
Финансов**

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «Комплексный анализ финансовой деятельности»

Направление подготовки
Профиль
Квалификация
Форма обучения

38.03.01 Экономика
Финансы и кредит
бакалавр
очно-заочная

Фонд оценочных средств «Комплексный анализ финансовой деятельности» для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль: «Финансы и кредит») очно-заочной формы обучения.

Автор(ы),

разработчик(и):

Доцент кафедры финансов, к.э.н., доцент Е.Ю. Афендикова

должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия

ФОС рассмотрен на заседании

кафедры

финансов

Протокол заседания кафедры от

07.04.2025 №14

Заведующий кафедрой

В.В. Петрушевская

РАЗДЕЛ 1.
ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине «Комплексный анализ финансовой деятельности»

1.1. Основные сведения о дисциплине

Таблица 1

Характеристика дисциплины (сведения соответствуют разделу РПУД)

Образовательная программа	бакалавриат
Направление подготовки	38.03.01 «Экономика»
Профиль	«Финансы и кредит»
Количество разделов учебной дисциплины	3
Дисциплина базовой / вариативной части образовательной программы	Б1.В.29
Формы текущего контроля	Устный опрос, доклады, ситуационные задания, тестовые задания, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу, научная составляющая (научные тезисы).
Показатели	Очно-заочная форма обучения
Количество зачетных единиц (кредитов)	4
Семестр	8
Общая трудоемкость (академ. часов)	144
Аудиторная работа:	38
лекционных	14
семинарских	22
консультации	2
Самостоятельная работа	79
Контроль	27
Форма промежуточной аттестации	Экзамен

1.2. Перечень компетенций с указанием этапов формирования в процессе освоения образовательной программы.

Таблица 2

Перечень компетенций и их элементов

Код компетенции	Формулировка компетенции	Элементы компетенции	Индекс элемента
ПКс – 3	ПКс – 3.4: <i>Проявляет способность проводить комплексную диагностику</i>	Знать:	
		1.Теоретические основы анализа финансовой отчётности предприятия.	ПКс – 3.4

Код компетенции	Формулировка компетенции	Элементы компетенции	Индекс элемента
	<i>экономического субъекта на основе предоставленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, использовать полученную информацию для оценки и прогнозирования результативности деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала</i>	2.Методы экономического анализа различных направлений финансово-экономической деятельности предприятия.	ПКс – 3.4
		3.Методику комплексной оценки эффективности финансовой деятельности и рейтинговой оценки.	ПКс – 3.4
		Уметь:	ПКс – 3.4
		1. Иметь представление о содержании комплексного анализа финансовой деятельности и последовательности его проведения;	ПКс – 3.4
		2. Использовать методы оценки финансового состояния коммерческой организации, её финансовой устойчивости и платёжеспособности.	ПКс – 3.4
		3. Применять способы и приёмы комплексного анализа при изучении основных сторон финансово-хозяйственной деятельности.	ПКс – 3.4
		Владеть:	
		1.Основными приёмами маржинального, инвестиционного и финансового анализа.	ПКс – 3.4
		2.Методикой комплексной оценки эффективности финансовой деятельности и рейтинговой оценки.	ПКс – 3.4
		3.Методами управленческого комплексного анализа, который направлен на удовлетворение требований	ПКс – 3.4

Код компетенции	Формулировка компетенции	Элементы компетенции	Индекс элемента
		собственников и менеджмента.	

Таблица 4

Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Номер семестра	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
Раздел 1. Концептуальные основы комплексного анализа финансовой деятельности предприятия				
1.	Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, тестовые задания, ситуационные задания,
2.	Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, доклад.
3.	Тема 1.3. Анализ технико организационного уровня предприятия	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, доклад, ситуационные задания, инд. работа
4.	Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг)	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, доклад, ситуационные задания
Раздел 2. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала				
5.	Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, ситуационные задания, доклад
6.	Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, доклад, ситуационные задания
7.	Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, доклад, ситуационные задания
8.	Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия	8	ПКс – 3.4	Устный /письменный опрос, доклад, ситуационные задания
Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала				
9.	Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции	8	ПКс – 3.4	

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Номер семестра	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
10.	Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	8	ПКс – 3.4	
11.	Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия	8	ПКс – 3.4	
12.	Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса	8	ПКс – 3.4	

РАЗДЕЛ 2 ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «КОМПЛЕКСНЫЙ АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной работой) обучающихся. В условиях балльно-рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания обучающегося используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению учебной дисциплины.

Распределение баллов по видам учебной деятельности (балльно-рейтинговая система)

Наименование Раздела/Темы	Вид задания								
	ЛЗ	СЗ	СР	Всего за тему	КЗР	ИЗ	НС		
Р.1.Т.1.1	-	3	1	4	5	15	10		
Р.1.Т.1.2	-	3	1	4					
Р.1.Т.1.3	-	3	1	4					
Р.1.Т.1.4	-	3	1	4					
Р.2.Т.2.1	-	4	2	6	5				
Р.2.Т.2.2	-	4	2	6					
Р.2.Т.2.3	-	4	2	6					
Р.2.Т.2.4	-	4	2	6					
Р.3.Т.3.1	-	3	2	5	5				

Р.3.Т.3.2	-	3	2	5			
Р.3.Т.3.3	-	3	2	5			
Р.3.Т.3.4	-	3	2	5			
Итого: 1006		40	20	60	15	15	10

2.1. Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля усвоения пройденного материала и определения уровня подготовленности обучающихся к изучению новой темы вначале каждого семинарского занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки.

Оценка «отлично» (2 балла) - ставится, если обучающийся:

- 1) полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса;
- 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры;
- 3) излагает материал последовательно и правильно, с соблюдением исторической и хронологической последовательности;

Оценка «хорошо» (1,5 балла) - ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает одну-две ошибки, которые сам же исправляет.

Оценка «удовлетворительно» (1 балл) – ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

- 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
- 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
- 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

Оценка «неудовлетворительно» (0,5 балла) - ставится, если

обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «2» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОПОДГОТОВКИ ОБУЧАЮЩИХСЯ:

Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Вопросы для подготовки к индивидуальному / фронтальному устному / письменному опросу по темам дисциплины
Раздел 1. Концептуальные основы комплексного анализа финансовой деятельности предприятия	
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом	1. Роль комплексного анализа в управлении. 2. Содержание комплексного анализа и последовательность его проведения. 3. Предмет комплексного анализа и его роль в управлении.
Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием	1. Задачи маркетингового анализа и обоснования максимально возможного объема продаж.

	2. Анализ конкурентоспособности продукции, работ, услуг. 3. Оптимизация ассортимента продукции.
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия	1. Содержание основных процедур анализа технико-экономического уровня предприятия. 2. Факторы, влияющие на технико-экономического уровня предприятия. 3. Система показателей анализа технико-экономического уровня предприятия.
Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг)	1. Задачи анализа и источники информации. 2. Анализ производства и продажи продукции. 3. Обоснование формирования ассортиментных программ. 4. Оценка эффективности ассортиментных программ.
Раздел 2. Использование комплексных оценок в управлении хозяйственно-финансовой деятельностью предприятия	
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование	1. Роль анализа обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование. 2. Показатели обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование.
Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия	1. Роль анализа эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия. 2. Показатели эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия.
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов	1. Экономическое содержание оборотных активов. 2. Классификация оборотных активов. 3. Показатели анализа эффективности использования оборотных
Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия	1. Экономическое содержание интеллектуального капитала предприятия. 2. Показатели анализа формирования и использования интеллектуального капитала предприятия
Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала	
Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции	1. Задачи анализа затрат и себестоимости: цели, содержание, источники информации. 2. Классификация затрат. Особенности анализа прямых и косвенных, переменных и постоянных затрат. 3. Анализ себестоимости по элементам затрат и статьям калькуляции.
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	1. Расчет и оценка показателей себестоимости продукции. Факторный анализ себестоимости продукции. 2. Анализ и оценка влияния себестоимости на прибыль. 3. Поиск и анализ резервов снижения себестоимости продукции.
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия	1. Понятие, значение и задачи анализа финансового состояния и финансовой устойчивости организации. 2. Система показателей, характеризующих финансовое состояние и методы их определения.

Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса	1. Анализ эффективности капитальных вложений. 2. Анализ эффективности финансовых вложений. 3. Прогнозирование эффективности инвестиционной деятельности организации.

2.2 Рекомендации по оцениванию результатов тестирования обучающихся

В завершении изучения каждого раздела дисциплины (модуля) может проводиться тестирование (контроль знаний по разделу, рубежный контроль).

Критерии оценивания. Уровень выполнения текущих тестовых заданий оценивается в баллах. Максимальное количество баллов по тестовым заданиям определяется преподавателям и представлено в таблице 2.1.

Тестовые задания представлены в виде оценочных средств и в полном объеме представлены в банке тестовых заданий в электронном виде. В фонде оценочных средств представлены типовые тестовые задания, разработанные для изучения дисциплины «Комплексный анализ финансовой деятельности».

ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

Раздел 1. Концептуальные основы комплексного анализа финансовой деятельности предприятия

Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом.

Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием

Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия

Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг)

1. Для определения абсолютных и относительных отклонений фактического значения исследуемого показателя от его базового значения используется стандартный способ анализа:

- А) вертикальный;
- Б) трендовый;
- В) горизонтальный.

2. Стандартным приемом комплексного анализа финансового состояния предприятия является:

- А) корреляционный анализ;
- Б) вертикальный анализ;
- В) операционный рычаг.

3. Сравнение отчетных показателей с показателями предшествующих периодов позволяет определить:

- А) рейтинг анализируемой организации в отрасли;
- Б) динамику и тенденции развития организации;
- В) степень выполнения бизнес-плана организации.

4. Какую аналитическую задачу можно решить, используя данные финансовой отчетности организации:

- А) факторный анализ выручки от продаж;
- Б) маржинальный анализ;

В) анализ финансовой устойчивости.

5. Информация, используемая для проведения комплексного анализа финансового состояния предприятия, должна отвечать требованию:

- А) сопоставимости;
- Б) оперативности;
- В) конфиденциальности.

6. Элементом финансовой отчетности является:

- А) среднесписочная численность производственных работников;
- Б) капитал;
- В) расходы на рекламу.

7. Классификация аналитических показателей по степени охвата предполагает их разделение:

- А) на обобщающие и частные;
- Б) внешние и внутренние;
- В) качественные и количественные.

8. К стандартным приемам анализа бухгалтерской отчетности относится:

- А) корреляционный;
- Б) трендовый;
- В) цепных подстановок.

9. В группу традиционных методов анализа финансовой отчетности включается:

- А) сравнение;
- Б) дифференциальное исчисление;
- В) линейное программирование.

10. Для получения многофакторной детерминированной модели, отражающей характер влияния факторов на результативный показатель, используется прием:

- А) матричный;
- Б) среднегеометрический;
- В) сокращения.

Раздел 2. Использование комплексных оценок в управлении хозяйственно-финансовой деятельностью предприятия

Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование

Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия

Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов

Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия

1. Комплексная оценка хозяйственно-финансовой деятельности предприятия включает:

- а) Анализ только финансовых показателей
- б) Анализ только производственных показателей
- в) Всесторонний анализ финансовых и производственных показателей
- г) Анализ только рентабельности продукции

2. Какие показатели не включаются в комплексную оценку эффективности использования ресурсов?

- а) Показатели ликвидности
- б) Показатели рентабельности
- в) Показатели производительности труда

г) Показатели качества продукции

3. Что является основным результатом комплексной оценки?

а) Выявление резервов повышения эффективности

б) Определение уровня заработной платы

в) Расчет налоговой базы

г) Оценка конкурентоспособности продукции

4. Какие этапы не входят в процесс проведения комплексной оценки?

а) Планирование аудита

б) Сбор и обработка информации

в) Анализ и интерпретация данных

г) Разработка маркетинговой стратегии

5. Как соотносятся результаты комплексной оценки с управленческими решениями?

а) Не влияют на принятие решений

б) Используются только для стратегического планирования

в) Являются основой для тактических и стратегических решений

г) Используются только в финансовом учете

6. Какие виды анализа применяются в рамках комплексной оценки?

а) Только сравнительный анализ

б) Только структурный анализ

в) Сравнительный, структурный, динамический

г) Только динамический анализ

7. Как оценивается эффективность использования основных средств?

а) Через коэффициент ликвидности

б) Через фондоотдачу

в) Через рентабельность продукции

г) Через уровень заработной платы

8. Какие факторы учитываются при анализе ресурсоотдачи?

а) Только объем производства

б) Только стоимость ресурсов

в) Объем производства и стоимость ресурсов

г) Только качество продукции

9. Как часто рекомендуется проводить комплексную оценку?

а) Ежегодно

б) Ежеквартально

в) Ежемесячно

г) По мере необходимости

10. Какие меры могут быть предложены по результатам комплексной оценки?

а) Увеличение объема производства

б) Повышение квалификации персонала

в) Оба варианта

г) Ни один из вариантов

Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала

Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции

Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия

Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса

1. Что представляет собой экономический потенциал предприятия?

а) Способность к достижению цели за счет имеющихся ресурсов

б) Только финансовые ресурсы предприятия

в) Только производственные мощности

г) Только трудовые ресурсы

2. Какие аспекты включает в себя оценка эффективности использования экономического потенциала?

а) Только ресурсный аспект

б) Только целевой аспект

в) Ресурсный и целевой аспекты

г) Только финансовый аспект

3. Какой метод оценки экономического потенциала предполагает выражение ресурсов в стоимостной форме?

а) Метод приоритетной оценки

б) Метод денежной оценки

в) Ресурсно-регрессионный метод

г) Индексный метод

4. Что отражает ресурсная эффективность использования экономического потенциала?

а) Уровень удовлетворения общественных потребностей

б) Степень рациональности комбинации факторов производства

в) Объем произведенной продукции

г) Уровень заработной платы сотрудников

5. Какая форма функционирования экономического потенциала характеризуется привлечением дополнительных ресурсов?

а) Интенсивная

б) Экстенсивная

в) Смешанная

г) Прогрессивная

6. Какие показатели не используются при оценке эффективности экономического потенциала?

а) Показатели рентабельности

б) Показатели ликвидности

в) Показатели производительности труда

г) Показатели фондоотдачи

7. Что является основным критерием целевой эффективности использования экономического потенциала?

а) Рациональность использования ресурсов

б) Уровень развития производства

в) Удовлетворение общественных потребностей

г) Объем инвестиций

8. Какие методы оценки экономического потенциала основаны на расчете отклонений от нормативных параметров?

а) Метод денежной оценки

б) Метод приоритетной оценки

в) Индикативный метод

г) Ресурсно-регрессионный метод

9. Что такое интенсивная форма функционирования экономического потенциала?

а) Увеличение объема производства за счет новых технологий

б) Увеличение объема производства за счет дополнительных ресурсов

в) Снижение себестоимости продукции

г) Увеличение объема производства за счет повышения квалификации персонала

10. Какие факторы влияют на эффективность использования экономического потенциала?

а) Только качество ресурсов

б) Только количество ресурсов

в) Качество и количество ресурсов, а также их комбинация

г) Только рыночная конъюнктура

2.3 Рекомендации по оцениванию результатов ситуационных заданий

Максимальное количество баллов	Правильность (ошибочность) решения
2	Полные верные ответы. В логичном рассуждении при ответах нет ошибок, задание полностью выполнено. Получены правильные ответы, ясно прописанные во всех строках заданий и таблиц
1,5	Верные ответы, но имеются небольшие неточности, в целом не влияющие на последовательность событий, такие как небольшие пропуски, не связанные с основным содержанием изложения. Задание оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию вопроса
1	Ответы в целом верные. В работе присутствуют несущественная хронологическая или историческая ошибки, механическая ошибка или описка, несколько исказившие логическую последовательность ответа
0,5	В рассуждении допущены более трех ошибок в логическом рассуждении, последовательности событий и установлении дат. При объяснении исторических событий и явлений указаны не все существенные факты
0	Ответы неверные или отсутствуют

ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

Ситуация 1 к теме 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом.

Описание ситуации Имеются следующие данные о динамике численности населения и товарооборота: товарооборот базисного периода – 422,4 млрд. руб.; товарооборот текущего периода – 909,9 млрд. руб.; среднегодовая численность населения базисного периода - 143 млн. чел.; среднегодовая численность населения текущего периода – 152 млн. чел.

Контрольный вопрос Необходимо определить влияние факторов на динамику товарооборота, используя факторные аддитивную и мультипликативную модели. При этом, известно, что индекс цен текущего периода 1,48.

Ситуация 1 к теме 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия

Описание ситуации Компания «ТоргСервис» занимается розничной торговлей и постоянно стремится к повышению эффективности своей деятельности. В связи с этим, руководство компании решило провести анализ эффективности использования основных фондов и трудовых ресурсов. Для анализа были собраны следующие данные за два

отчетных периода: товарооборот в предыдущем году – 44,52 тыс. руб.; товарооборот в отчетном году – 47,8 тыс. руб.; среднегодовая стоимость ОФ в предыдущем году – 1,3; среднегодовая стоимость ОФ в отчетном году – 1,3; среднегодовая численность рабочих в предыдущем году – 0,22; среднегодовая численность рабочих в отчетном году – 0,21; фондоотдача в предыдущем году – 34,2; фондоотдача в отчетном году – 36,2; фондоемкость в предыдущем году – 0,03; фондоемкость в отчетном году – 0,027; фондовооруженность в предыдущем году – 5,9; фондоемкость в отчетном году – 6,3; Абсолютное отклонение товарооборота отчетного года к предыдущему - + 3,28 (47,8-44,52); Абсолютное отклонение среднегодовой стоимости ОФ отчетного года к предыдущему - + 0,02 (1,32-1,3); Абсолютное отклонение среднегодовой численности рабочих отчетного года к предыдущему - - 0,01 (0,21-0,22).

Контрольный вопрос Определить показатели фондоотдачи, фондовооруженности. Рассчитать абсолютное и относительное отклонение показателей, рассчитать влияние на показатель фондовооруженности изменения среднегодовой стоимости основных фондов и среднегодовой численности.

Ситуация 1 к теме 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг)

Описание ситуации Остаток готовой продукции на складе, товаров отгруженных, но не оплаченных, и товаров на ответственном хранении у покупателей на начало года составляет 8 500 тыс. руб., по себестоимости - 7 100 тыс. руб. Предполагаемый выпуск товарной продукции в планируемом году 265 800 тыс. руб., по себестоимости – 208 700 тыс. руб. Остаток готовой продукции на складе и товаров отгруженных, но не оплаченных на конец года, – 7 500 тыс. руб., по себестоимости - 6 200 тыс. руб.

Контрольный вопрос На основании следующих исходных данных рассчитайте объём реализации продукции, её себестоимость и сумму прибыли.

Ситуация 1 к теме 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование

Описание ситуации По одному из изучаемых предприятий средняя списочная численность рабочих за апрель составила 500 чел., в том числе рабочих с продолжительностью рабочего дня 7ч. - 40 чел. Остальные рабочие имели установленную продолжительность рабочего дня - 8ч. Эти рабочие отработали за отчетный период 10500 чел.-дней (80100 чел.-ч), в том числе сверхурочно 300 чел.-ч. В отчетном месяце было 22 рабочих дня.

Контрольный вопрос Определите показатели, характеризующие уровень использования рабочего времени за используемый период. Проанализировать полученные результаты.

Ситуация 1 к теме 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов

Описание ситуации Валовой объём продаж фирмы 920 млн руб. Собственный капитал акционеров фирмы, вложенный в производство, составляет 270 руб. Балансовая стоимость основного капитала фирмы 400 млн руб. За отчётный период сумма начисленной амортизации достигла 18 млн руб. Расходы на сырьё и материалы равны 425 млн руб., а на содержание управленческого персонала – 17 500 тыс. руб. Кредитные обязательства фирмы 64 500 тыс. руб., из них краткосрочные обязательства составляют 31 млн руб. В текущем году проценты, которые фирма должна заплатить за пользование кредитами, дают в сумме 6500 тыс. руб.

Оборотный капитал фирмы достиг 51 млн руб., а её чистый доход (после выплаты налога и обязательств по кредитам) составил 7 млн руб. В текущем году владельцами фирмы выпущено 65 тыс. акций.

Контрольный вопрос Определите основные финансовые показатели деятельности фирмы (рентабельность, платёжеспособность, оборачиваемость капитала, продолжительность оборота капитала, доход на одну акцию и др.).

Ситуация 2 к теме 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов

Описание ситуации За два полугодия имеются следующие условные данные, млн. руб.: выручка от реализации базисного периода – 45550 ден. ед.; выручка от реализации отчетного периода – 51690 ден. ед.; среднегодовая стоимость оборотных средств базисного периода – 9200 ден. ед.; среднегодовая стоимость оборотных средств отчетного периода – 11080 ден. ед.;

Контрольный вопрос Показатели скорости обращения оборотных средств в базисном и текущем периодах (коэффициент оборачиваемости; коэффициент закрепления оборотных средств; среднюю продолжительность одного оборота в днях); Индексы динамики (по числу оборотов; по продолжительности одного оборота); Абсолютное высвобождение оборотных средств; Относительное высвобождение из оборота средств в результате ускорения их обращения.

Ситуация 1 к теме 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Описание ситуации Компания «ПромИнвест» занимается производством и реализацией различных видов промышленной продукции. В связи с изменениями в рыночной конъюнктуре и внутренней политике предприятия, руководство решило провести анализ финансовых результатов деятельности за два отчетных периода: Товарная продукция предыдущего года – 351729 тыс. руб; Товарная продукция анализируемого года – 393629 тыс. руб; Материальные затраты предыдущего года – 150300 тыс. руб.; Материальные затраты анализируемого года – 65400 тыс. руб.

Контрольный вопрос На основании данных, представленных в табл., выполнить следующее:

1. Определить показатель использования материальных ресурсов.
2. Установить динамику представленных показателей.
3. Используя методы цепных подстановок и интегральный, проанализировать влияние величины материальных затрат и материалоотдачи на объем товарной продукции. Результаты расчетов представить в табл.
4. Сделать заключение по проведенному анализу.

Ситуация 2 к теме 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Описание ситуации Компания «ИнвестПроект» недавно завершила три года своей деятельности и готовится к проведению годового собрания акционеров. Руководство компании заинтересовано в оценке финансовых результатов и эффективности использования активов за этот период. Показания следующие: выручка от реализации продукции (без НДС) - в 2022 году 8500 тыс. руб.; в 2023 году 9500 тыс. руб.; в 2024 году – 11200 тыс. руб.; себестоимость – в 2022 году 5900 тыс. руб.; в 2023 году – 6700 тыс. руб.;

в 2024 году 7300 тыс. руб.; сумма налогов и прочих сборов – в 2022 году 630 тыс. руб.; в 2023 году – 680 тыс. руб.; в 2024 году – 940 тыс. руб.

Контрольный вопрос Определите сумму чистой прибыли, рентабельность активов и рентабельность продукции предприятия, активы (основные и оборотные средства) которого составляют 4 500 тыс. руб. Проанализируйте изменение рентабельности в течение трёх лет деятельности

2.4. Рекомендации по оцениванию докладов

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (5 баллов)	Выставляется обучающемуся если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (4 балла)	Выставляется обучающемуся если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (3 балла)	Выставляется обучающемуся если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (2 балл)	Выставляется обучающемуся если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы..

ПРИМЕРНЫЕ ТЕМЫ ДОКЛАДОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

Раздел 1. Концептуальные основы комплексного анализа финансовой деятельности предприятия

1. Комплексный анализ производственного процесса
2. Анализ доходов, расходов и финансовых результатов деятельности предприятия.
3. Анализ движения денежных средств предприятия.

4. Анализ рентабельности активов, продаж и оборачиваемости активов и обязательств предприятия.
5. Факторный анализ рентабельности активов.
6. Анализ рентабельности активов на основе двухфакторной модели: оценка влияния рентабельности продаж и оборачиваемости активов.
7. Анализ рентабельности активов на основе трехфакторной модели: оценка влияния рентабельности продаж, отдачи внеоборотных активов и оборачиваемости оборотных активов.
8. Анализ рентабельности активов на основе семифакторной модели.
9. Методы комплексной оценки финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
10. Комплексная оценка эффективности деятельности предприятия на основе пятифакторной модели рентабельности активов.
11. Методика комплексной оценки эффективности хозяйственной деятельности.
12. Методика сравнительной комплексной рейтинговой оценки предприятия.
13. Анализ финансовой отчетности предприятия.
14. Анализ организационно-технического уровня, внешних условий и стадии жизненного цикла.
15. Анализ розничного товарооборота.
16. Анализ оборотного капитала.
17. Анализ материальных ресурсов предприятия.
18. Анализ использования основных производственных фондов.
19. Анализ трудовых ресурсов предприятия.
20. Анализ себестоимости продукции и издержек обращения.

Раздел 2. Использование комплексных оценок в управлении хозяйственно-финансовой деятельностью предприятия

1. Анализ формирования прибыли.
2. Анализ распределения и использования прибыли.
3. Анализ финансовых предпосылок несостоятельности (банкротства) предприятия.
4. Анализ инвестиционной и инновационной деятельности предприятия.
5. Методика обоснования управленческих решений на основе маржинального анализа.
6. Анализ формирования и размещения капитала.
7. Анализ наличия, состава и динамики источников формирования капитала предприятия и размещения.
8. Анализ состава, динамики и состояния основных средств.
9. Анализ состояния запасов.
10. Анализ состояния дебиторской задолженности.
11. Анализ остатков и движения денежной наличности.
12. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала предприятия.
13. Анализ доходности собственного капитала.
14. Анализ эффективности использования основного капитала.
15. Анализ использования технологического оборудования. Резервы увеличения выпуска продукции, фондоотдачи и фондорентабельности.
16. Анализ использования производственной мощности предприятия.
17. Анализ использования материальных ресурсов предприятия.
18. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия.

- 19 Анализ фонда заработной платы и эффективности использования фонда заработной платы.
- 20 Анализ маркетинговой деятельности предприятия.

Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала

1. Методика производства и реализации продукции.
2. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг).
3. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
4. Анализ прибыли и рентабельности по международным стандартам.
5. Анализ использования прибыли предприятия.
6. Анализ эффективности инвестиционной деятельности.
7. Прогнозирование эффективности инвестиционных проектов.
8. Анализ финансовой структуры баланса и равновесия между активами предприятия и источниками их формирования. Оценка финансовой устойчивости предприятия.
9. Оценка производственно-финансового левериджа.
10. Анализ запаса финансовой устойчивости (зоны безубыточности) предприятия.
11. Анализ платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности баланса и на основе изучения потоков денежных средств.
12. Общая оценка финансового состояния предприятия и прогнозирование, разработка моделей финансового состояния субъекта хозяйствования..
13. Анализ использования и эффективности средств труда
14. Анализ использования и эффективности материальных ресурсов.
15. Анализ использования и эффективности труда.
16. Анализ затрат на производство продукции.
17. Анализ и оценка деятельности коммерческого банка.
18. Бальная (рейтинговая) оценка финансового состояния фирмы.
19. Оценка эффекта финансового рычага.
20. Методика анализа влияния инвестиций на изменение финансового состояния и инвестиционной привлекательности предприятия.
21. Анализ влияния инвестиционных проектов на эффективность финансовой и инвестиционной деятельности предприятия.
22. Мониторинг состояния предприятий.

2.5. Рекомендации по оцениванию индивидуального задания обучающихся.

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (9 баллов)	Выставляется обучающемуся если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком 28 самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области.

	Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (7 баллов)	Выставляется обучающемуся если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (6 балла)	Выставляется обучающемуся если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (4 балла)	Выставляется обучающемуся если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

ТЕМЫ ЭССЕ (РЕФЕРАТОВ, ДОКЛАДОВ, СООБЩЕНИЙ) ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

1. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
2. Анализ прибыли и рентабельности по международным стандартам.
3. Анализ использования прибыли предприятия.
4. Анализ эффективности инвестиционной деятельности.
5. Прогнозирование эффективности инвестиционных проектов.
6. Анализ финансовой структуры баланса и равновесия между активами предприятия и источниками их формирования.
7. Оценка финансовой устойчивости предприятия.
8. Оценка производственно-финансового левериджа.
9. Анализ запаса финансовой устойчивости (зоны безубыточности) предприятия.
10. Анализ платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности баланса и на основе изучения потоков денежных средств.
11. Общая оценка финансового состояния предприятия и прогнозирование, разработка моделей финансового состояния субъекта хозяйствования..
12. Анализ использования и эффективности средств труда
13. Анализ использования и эффективности материальных ресурсов.
14. Анализ использования и эффективности труда.

2.6. Рекомендации по оцениванию контроля знаний обучающихся по разделам учебной дисциплины

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (6 баллов)	Выставляется обучающемуся, если ответ показывает глубокое 30 и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса, а также основного содержания и новаций

	лекционного курса по сравнению с учебной литературой. Обучающийся демонстрирует отчетливое и свободное владение концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией соответствующей научной области. Знание основной литературы и знакомство с дополнительно рекомендованной литературой. Логически корректное и убедительное изложение ответа
Хорошо (5 балла)	Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует знание узловых проблем программы и основного содержания лекционного курса; умение пользоваться концептуально-понятийным аппаратом в процессе анализа основных проблем в рамках данной темы; знание важнейших работ из списка рекомендованной литературы. В целом логически корректное, но не всегда точное и аргументированное изложение ответа
Удовлетворительно (4 балла)	Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует фрагментарные, поверхностные знания важнейших разделов программы и содержания лекционного курса; затруднения с использованием научно-понятийного аппарата и терминологии учебной дисциплины; неполное знакомство с рекомендованной литературой; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий; стремление логически определенно и последовательно изложить ответ
Неудовлетворительно (3 балла)	Выставляется обучающемуся, если его ответ демонстрирует незнание, либо отрывочное представление о данной проблеме в рамках учебно-программного материала; неумение использовать понятийный аппарат; отсутствие логической связи в ответе

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО 1 РАЗДЕЛУ

Вариант 1

1. Опишите состав и структуру оборотных активов предприятия. Приведите примеры различных видов оборотных активов и объясните их значение для финансовой устойчивости предприятия.

2. Объясните, как прибыль влияет на финансовую устойчивость и развитие предприятия. Какие факторы могут повлиять на величину прибыли?

3. Рассчитайте рентабельность активов и рентабельность продукции на основе следующих данных: выручка от реализации: 12 млн руб.; себестоимость продукции: 7 млн руб.; активы предприятия: 5 млн руб.; сумма налогов: 1,5 млн руб.

Вариант 2

1. Опишите методы анализа дебиторской и кредиторской задолженности. Приведите примеры расчетов показателей оборачиваемости дебиторской задолженности.

2. Используя модель Дюпона, проанализируйте факторы, влияющие на рентабельность собственного капитала. Приведите пример расчета.

3. Рассчитайте коэффициенты финансовой устойчивости на основе следующих данных: собственный капитал: 4 млн руб.; заемные средства: 2 млн руб.; общая сумма активов: 6 млн руб.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО 2 РАЗДЕЛУ

Вариант 1

1. Опишите методику комплексной оценки финансового состояния предприятия, включающую анализ ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости и рентабельности.

2. Опишите методику комплексной оценки финансового состояния предприятия, включающую анализ ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости и рентабельности.

3. Определите сумму чистой прибыли и покажите каналы её использования на основе следующих данных: сумма выручки от реализации: 10 млн руб.; НДС: 1,8 млн руб.; налог на прибыль: 0,9 млн руб.; себестоимость: 2,8 млн руб.; расходы на рекламу: 0,8 млн руб.

Вариант 2

1. Проведите комплексную оценку финансового состояния предприятия, используя различные коэффициенты и показатели.

2. Опишите методы анализа дебиторской и кредиторской задолженности. Рассчитайте показатели оборачиваемости дебиторской задолженности на основе следующих данных: средняя дебиторская задолженность: 2 млн руб.; выручка от реализации: 18 млн руб.

3. Составьте прогнозный баланс предприятия на следующий год, используя данные текущего периода и предполагаемые изменения в деятельности предприятия (увеличение выручки на 15%, рост себестоимости на 10%).

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО 3 РАЗДЕЛУ

Вариант 1

1. Опишите состав и структуру внеоборотных активов предприятия. Приведите примеры различных видов внеоборотных активов и объясните их влияние на общую эффективность использования экономического потенциала.

2. Объясните, как выручка от реализации продукции влияет на формирование предпринимательского дохода. Проанализируйте факторы, которые могут повлиять на её величину.

3. Рассчитайте рентабельность активов на основе следующих данных: выручка от реализации: 15 млн руб.; себестоимость: 9 млн руб.; среднегодовая стоимость активов: 12 млн руб.

Вариант 2

1. Проведите комплексную оценку экономического потенциала предприятия, включив анализ ликвидности, финансовой устойчивости и рентабельности.

2. Составьте прогноз эффективности использования экономического потенциала на следующий год, учитывая предполагаемые изменения в деятельности предприятия.

3. Используя модель Дюпона, проанализируйте влияние различных факторов на рентабельность собственного капитала

2.7. Рекомендации по оцениванию научной составляющей

Критерии оценивания

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (10 баллов)	Выставляется обучающемуся если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно сведения, информация нормативно-правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно
Хорошо (8 баллов)	Выставляется обучающемуся если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных
Удовлетворительно (6 баллов)	Выставляется обучающемуся если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы
Неудовлетворительно (4 балла)	Выставляется обучающемуся если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

ТИПОВЫЕ ТЕМЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ ТЕЗИСОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1. Роль и значение комплексного анализа финансовой деятельности в управлении предприятием.
2. Методология проведения комплексного анализа финансовой деятельности: основные этапы и методы.
3. Информационное обеспечение комплексного анализа финансовой деятельности: источники данных и их достоверность.
4. Анализ финансового состояния предприятия: ключевые показатели и их интерпретация.
5. Оценка платежеспособности и ликвидности предприятия: методы и показатели.
6. Анализ финансовой устойчивости: факторы, влияющие на устойчивость предприятия.
7. Оценка рентабельности деятельности предприятия: методы расчета и интерпретация результатов.
8. Анализ затрат и себестоимости продукции: основные направления и инструменты.
9. Факторный анализ прибыли: выявление и оценка влияния различных факторов на прибыль предприятия.

10. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала предприятия.
11. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности: методы управления и оптимизации.
12. Прогнозирование финансовых показателей: методы и модели прогнозирования.
13. Диагностика вероятности банкротства: методы оценки и предупреждения.
14. Анализ денежных потоков предприятия: значение и методы управления.
15. Оценка инвестиционной деятельности предприятия: показатели эффективности и анализ инвестиционных проектов.
16. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия по международным стандартам.
17. Использование модели Дюпона для анализа рентабельности собственного капитала.
18. Оценка влияния инноваций на финансовую деятельность предприятия.
19. Сравнительный анализ финансового состояния нескольких предприятий отрасли.
20. Особенности комплексного анализа финансовой деятельности в условиях цифровизации и автоматизации бизнес-процессов.

ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ ПО РАЗДЕЛАМ (ТЕМАМ) ДИСЦИПЛИНЫ

1. Роль комплексного анализа в управлении, содержание и последовательность проведения.
2. Структура бизнес-плана и роль анализа в разработке основных плановых показателей.
3. Анализ и оценка эффективности бизнеса.
4. Информационное обеспечение экономического анализа.
5. Анализ ассортимента структуры продукции.
6. Анализ положения товаров на рынках сбыта. Анализ конкурентоспособности продукции.
7. Анализ качества продукции.
8. Анализ и оценка влияния наличия и использования трудовых ресурсов на приращение объема продукции.
9. Анализ производительности труда и. Пути повышения эффективности использования трудовых ресурсов.
10. Анализ использования фонда оплаты труда.
11. Анализ и оценка влияния наличия и использования материальных ресурсов на приращение объема продукции.
12. Анализ и оценка влияния наличия и использования оборотных средств на приращение объема продукции.
13. Анализ и оценка состава и использования имущества организации.
14. Анализ и оценка использования внеоборотных активов организации.
15. Анализ использования производственной мощности организации.
16. Анализ использования технологического оборудования.
17. Определение резервов увеличения выпуска продукции, фондоотдачи и фондорентабельности.
18. Анализ и оценка использования оборотных активов организации.

19. Анализ и оценка состава и использования собственного капитала организации.
20. Анализ и оценка состава и использования заемного капитала организации.
21. Анализ затрат на рубль произведенной продукции.
22. Анализ прямых материальных затрат.
23. Анализ прямых трудовых затрат.
24. Анализ косвенных затрат.
25. Анализ потерь от брака и пути их снижения.
26. Анализ состава и динамики прибыли.
27. Факторный анализ прибыли от продажи продукции.
28. Анализ операционных и прочих доходов и расходов.
29. Анализ показателей рентабельности и пути ее повышения.
30. Методика маржинального анализа прибыли организации.
31. Методика определения безубыточности продаж и безопасной работы организации.
32. Прогнозирование эффективности инвестиционной деятельности.
33. Анализ и оценка эффективности капитальных вложений.
34. Анализ и оценка эффективности финансовых вложений.
35. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
36. Анализ денежных потоков организации.
37. Анализ источников формирования капитала.
38. Анализ финансовой устойчивости организации.
39. Анализ платежеспособности и ликвидности организации.
40. Методы диагностики вероятности банкротства организации.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ
СЛУЖБЫ»

Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»

Профиль Финансы и кредит

Дисциплина «Комплексный анализ финансовой деятельности»

Курс 4 Семестр 8 Форма обучения очно-заочная

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Анализ показателей рентабельности и пути ее повышения.
2. Методика маржинального анализа прибыли организации.

Ситуационное задание.

Описание ситуации. При вложении капитала в мероприятие А из 120 случаев прибыль в 25 тыс. р. может быть получена в 48 случаях; 20 тыс. р. в 36 случаях; 30 тыс. р. в 36 случаях. При вложении капитала в мероприятие Б из 100 случаев прибыль в 40 тыс. р. может быть получена в 30 случаях; 30 тыс. р. в 50 случаях; 15 тыс. р. в 20 случаях. Определить среднее ожидаемое значение прибыли от вложения в мероприятие А и в мероприятие Б; дисперсию по мероприятию А и по мероприятию Б; среднее квадратическое отклонение по мероприятию А и по мероприятию Б; коэффициент вариации по мероприятию А и по мероприятию Б.

Контрольный вопрос: В какое мероприятие выгоднее вкладывать денежные средства: в мероприятие А или в мероприятие Б?

Экзаменатор: _____ Е.Ю. Афендикова

Утверждено на заседании кафедры «_____» _____ 20____ г. (протокол №_от
«_____» _____ 20____ г.)

Зав. кафедрой: _____ В.В. Петрушевская