

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 01.04.2023 12:21:00
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

27.04.2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.В.31

«Комплексный анализ финансовой деятельности»

Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль «Финансы и кредит»

Квалификация *бакалавр*

Форма обучения *очная*

Общая трудоемкость *4 ЗЕТ*

Год начала подготовки по *2023*

учебному плану

Донецк
2023

Составитель:

канд. экон. наук, доцент

Е.Ю. Афендикова

Рецензент:

канд. экон. наук, доцент

О.В. Титиевская

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Комплексный анализ финансовой деятельности» разработана в соответствии с:

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена на основании учебного плана Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль «Финансы и кредит», утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» от 27.04.2023 протокол № 12.

Срок действия программы: 2023-2027

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов
Протокол от 19.04.2023 № 11.

Заведующий кафедрой:

Петрушевская В.В.

(подпись)

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

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "____" _____ 2024 г. №____

Зав. кафедрой д-р экон. наук, доцент,

(подпись)

Петрушевская В.В.

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

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "____" _____ 2025 г. №____

Зав. кафедрой д-р экон. наук, доцент,

(подпись)

Петрушевская В.В.

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, доцент,

(подпись)

Петрушевская В.В.

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, доцент, 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 оценка экономического потенциала организации.	
1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В
<i>1.3.1. Дисциплина "Комплексный анализ финансовой деятельности" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Финансы организаций	
<i>1.3.2. Дисциплина "Комплексный анализ финансовой деятельности" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Преддипломная практика	
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-2.12: Проявляет способность составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта, 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>	
Знать:	
Уровень 1	методику составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта
Уровень 2	методику составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использования полученную информацию для оценки
Уровень 3	методику составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использования полученную информацию для оценки и прогнозирования результативности деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала
Уметь:	
Уровень 1	составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта
Уровень 2	составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта, использовать полученную информацию для оценки
Уровень 3	составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта, использовать полученную информацию для оценки и прогнозировать результативность деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала
Владеть:	
Уровень 1	методы составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта
Уровень 2	методы составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использование полученной информации для оценки
Уровень 3	методы составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использование полученную информацию для оценки и прогнозирования

	результативности деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-2.13: Осуществляет проведение комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками</i>	
Знать:	
Уровень 1	методику осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности
Уровень 2	методику осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности и бюджетирования
Уровень 3	методику осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками
Уметь:	
Уровень 1	осуществлять проведения комплексного анализа финансовой деятельности
Уровень 2	осуществлять проведения комплексного анализа финансовой деятельности и бюджетирования
Уровень 3	осуществлять проведения комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками
Владеть:	
Уровень 1	методами осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности
Уровень 2	методами осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности и бюджетирования
Уровень 3	методами осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками
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						
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом /Ср/	8	6	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием /Лек/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием /Сем зан/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием /Ср/	8	12	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия /Ср/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг) /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	

Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг) /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг) /Ср/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1 Э1 Э2	0	
Раздел 2. Использование комплексных оценок в управлении хозяйственно-финансовой деятельностью						
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование /Ср/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.2. Анализ эффективности использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия /Ср/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.3. Анализ эффективности использования оборотных активов /Ср/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	

Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия /Ср/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала						
Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.1. Анализ затрат и себестоимости продукции /Ср/	8	6	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия /Ср/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Лек/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Сем зан/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	

Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Ср/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия /Конс/	8	2	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.4.Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса /Лек/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.4.Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса /Сем зан/	8	4	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	0	
Тема 3.4.Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса /Ср/	8	9	ПК-2.12 ПК-2.13	Л1.4Л3.1	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 виде слайд презентации в формате «PowerPoint». 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	Афендикова, Е.Ю	Комплексный анализ финансовой деятельности: конспект лекций для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Финансы и кредит») очной формы обучения (167 с.)	Донецк :ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.2	В. И. Бариленко [и др.]	Комплексный анализ хозяйственной деятельности : учебник и практикум для вузов /; под редакцией В. И. Бариленко. (455 с.)	Москва : Издательство Юрайт, 2023
2. Дополнительная литература			
Л2.1	Афендикова Е. Ю.	Корпоративный риск-менеджмент: практикум (159 с.)	ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2018
Л.2.2	Голдина А.А., Акимов А.А	Комплексный анализ хозяйственной деятельности: учебно-методическое пособие (106 с.)	Пенза: Издательство ПГУ, 2019
3. Методические разработки			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
ЛЗ.1	Афендикова Е. Ю.	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 (30 с.)	Донецк :ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023
ЛЗ.2	Афендикова Е. Ю.	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 (27 с.)	Донецк :ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023
ЛЗ.3	Афендикова Е. Ю.	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 (20 с.)	Донецк :ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», 2023
4.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"			
Э1	Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации		https://minfin.gov.ru/
Э2	Официальный сайт Министерства экономического развития Российской Федерации		http://www.economy.gov.ru/
4.3. Перечень программного обеспечения			
Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства: Microsoft Windows XP, Professional, версия 2002, Service Pack 3. Microsoft Office Word 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014) Microsoft Office Enterprise 2007 (89388-707-1528066-65140) Microsoft Office PowerPoint 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014) WinRAR 5.70 (32)			
4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы			
MicrosoftOfficeExcel 2007 2007 (12.0.4518.1014) MSO (12.0.4518.1014) Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.			
4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины			
Учебная дисциплина "Комплексный анализ финансовой деятельности" обеспечена: - учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г.Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Аудитория № 309, Общая площадь – 50,9 м2,			

Основное оборудование: количество посадочных мест - 42; парты, столы – 21; стол для преподавателя: 1; лампы; шторы; доска аудиторная.

- учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г.Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Учебный корпус № 2, Аудитория № 113, Общая площадь – 51,2 м2, Основное оборудование: количество посадочных мест - 42; парты, столы – 21; стол для преподавателя: 1; лампы; шторы; доска аудиторная,

- помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: Читальный зал библиотеки ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» г.Донецк, ул. Челюскинцев, 163 а, корпус 1, ауд. № 406, 205,0 м2, 64 посадочных мест.

Учебная дисциплина "Комплексный анализ финансовой деятельности" обеспечена:

- учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г.Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Аудитория № 309, Общая площадь – 50,9 м2, Основное оборудование: количество посадочных мест - 42; парты, столы – 21; стол для преподавателя: 1; лампы; шторы; доска аудиторная.

- учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г.Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Учебный корпус № 2, Аудитория № 306, Общая площадь – 48,3 м2, Основное оборудование: количество посадочных мест - 42; парты, столы – 21; стол для преподавателя: 1; лампы; шторы; доска аудиторная,

- помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: Читальный зал библиотеки ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» г.Донецк, ул. Челюскинцев, 163 а, корпус 1, ауд. № 406, 205,0 м2, 64 посадочных мест.

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ГОУ ВПО «ДОНАУИГС») и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MSWindows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MSWindowsXP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MSWindows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MSOffice 2007 Russian OLPN LAE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MSOffice 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MSOffice 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grubloader for ALT Linux (лицензия GNU GPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL 2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1C ERP VII, 1C 3VII (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1C fresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License 3).

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 левериджа.
- 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.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

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

**Финансово-экономический факультет
Кафедра финансов**

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине (модулю) «Комплексный анализ финансовой деятельности»

Направление подготовки
Профиль
Квалификация
Форма обучения

38.03.01 Экономика
Финансы и кредит
бакалавр
очная

Донецк
2023

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 РПД)

Образовательная программа	Бакалавриата
Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Профиль	Финансы и кредит
Количество разделов дисциплины	3
Часть образовательной программы	Обязательная часть
Формы текущего контроля	Устный опрос, доклады, ситуационные задания, тестовые задания, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу, научная составляющая (научные тезисы).
Показатели	Очная форма обучения
Количество зачетных единиц (кредитов)	4
Семестр	8
Общая трудоемкость (академ. часов)	144
Аудиторная контактная работа:	58
Лекционные занятия	28
Семинарские занятия	28
Консультации	2
Самостоятельная работа	59
Контроль	27
Наличие курсовой работы	-
Форма промежуточной аттестации	Экзамен

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

Таблица 2

Перечень компетенций и их элементов

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
<i>ПК-2: Способен управлять процессом финансового консультирования в организации</i>	ПК-2.12: Проявляет способность составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта, 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:	
		методику составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта	ПК-2.12 3-1
		методику составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использования полученную информацию для оценки	ПК-2.12 3-2
		методику составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использования полученную информацию для оценки и прогнозирования результативности деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала	ПК-2.12 3-3
		Уметь:	
		составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта	ПК-2.12 У-1
		составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта, использовать полученную информацию для оценки	ПК-2.12 У-2
		составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность	ПК-2.12 У-3

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
		экономического субъекта, использовать полученную информацию для оценки и прогнозировать результативность деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала	
		Владеть:	
		методы составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта	ПК-2.12 В-1
		методы составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использования полученной информации для оценки	ПК-2.12 В-2
		методы составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, использования полученную информацию для оценки и прогнозирования результативности деятельности с целью разработки и обоснования стратегических и оперативных решений, обеспечивающих повышение эффективности использования ресурсного потенциала	ПК-2.12 В-3
	ПК-2.13: Осуществляет проведение комплексного анализа финансовой деятельности,	Знать:	
		методику осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности	ПК-2.13 3-1

Компетенция	Индикатор компетенции и его формулировка	Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
	бюджетирования и управления денежными потоками	методику осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности и бюджетирования	ПК-2.13 З-2
		методику осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками	ПК-2.13 З-3
		Уметь:	
		осуществлять проведения комплексного анализа финансовой деятельности	ПК-2.13 У-1
		осуществлять проведения комплексного анализа финансовой деятельности и бюджетирования	ПК-2.13 У-2
		осуществлять проведения комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками	ПК-2.13 У-3
		Владеть:	
		методами осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности	ПК-2.13 В-1
		методами осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности и бюджетирования	ПК-2.13 В-2
		методами осуществления проведения комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками	ПК-2.13 В-3

Таблица 3

Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Номер семестра	Код индикатора компетенции	Наименование оценочного средства*
Раздел 1. Концептуальные основы комплексного анализа финансовой деятельности предприятия				
1	Тема 1.1. Сущность комплексного анализа и его роль в управлении бизнесом	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
2	Тема 1.2. Маркетинговый анализ в системе управления предприятием	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
3	Тема 1.3. Анализ технико-организационного уровня предприятия	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
4	Тема 1.4. Анализ продажи продукции (работ, услуг)	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, ситуационные задания, тестовые задания, контроль знаний по разделу
Раздел 2. Использование комплексных оценок в управлении хозяйственно- финансовой деятельностью предприятия				
5	Тема 2.1. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и их использование	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
6	Тема 2.2. Анализ эффективности Использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
7	Тема 2.3. Анализ эффективности Использования оборотных активов	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
8	Тема 2.4. Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, ситуационные задания, тестовые задания, контроль знаний по разделу
Раздел 3. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала				
9	Тема 3.1. Анализ	8	ПК-2.12	Устный опрос, доклад,

	затрат и себестоимости продукции		ПК -2.13	ситуационные задания
10	Тема 3.2. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания индивидуальное задание
11	Тема 3.3. Анализ финансового состояния предприятия	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, доклад, ситуационные задания
12	Тема 3.4. Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса	8	ПК-2.12 ПК -2.13	Устный опрос, ситуационные задания, тестовые задания, контроль знаний по разделу

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

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления 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 работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению дисциплины.

Распределение баллов по видам деятельности (балльно-рейтинговая система)

Наименование Раздела/Темы	Вид задания									
		ПЗ / СЗ			Всего за тему	КЗР	ИЗ	НС		
	ЛЗ	УО	ТЗ	РЗ						
Р.1.Т.1.1		2		2	4	5	11	10		
Р.1.Т.1.2		2		2	4					
Р.1.Т.1.3		2		2	4					
Р.1.Т.1.4		2	2	4	8					
Р.2.Т.2.1		2		2	4	5				
Р.2.Т.2.2		2		2	4					
Р.2.Т.2.3		2		4	6					
Р.2.Т.2.4		2	2	4	8					
Р.3.Т.3.1		2		2	4	5				

Р.1.Т.3.2		2		2	4			
Р.1.Т.3.3		2		4	6			
Р.1.Т.3.4		2	2	4	8			
Итого: 1006		24	6	34	64	15	11	10

ЛЗ – лекционное занятие;

УО – устный опрос;

ТЗ – тестовое задание;

РЗ – разноуровневые задания;

СЗ – семинарское занятие;

КЗР – контроль знаний по Разделу;

Р – реферат.

СР – самостоятельная работа обучающегося

ИЗ – индивидуальное задание

НС – научная составляющая

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 одна-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 подготовки к устному опросу обучающихся

<i>Контролируемые разделы (темы) дисциплины</i>	<i>Вопросы для подготовки к устному опросу по темам дисциплины</i>
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 активов.

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. Правильное выполнение тестового задания, где надо выбрать один верный ответ – 0,2 балла для очной формы обучения. Максимальное количество баллов, которое можно набрать по результатам тестирования обучающихся по разделу – 2 балла.

Оценка соответствует следующей шкале:

Оценка (баллы)	% правильных
----------------	--------------

	ОТВЕТОВ
Отлично (2 балла)	75-100
Хорошо (1,5 балла)	51-75
Удовлетворительно (1 балл)	25-50
Неудовлетворительно (0,5 балла)	менее 25

ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

РАЗДЕЛ 1. КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ОСНОВЫ КОМПЛЕКСНОГО АНАЛИЗА ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Тема 1.4 «Анализ продажи продукции (работ, услуг)»

Выберите один правильный вариант ответа

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 2.4. «Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия»»

Выберите один правильный вариант ответа

1. Актив можно считать качественным, если он:

- а) удовлетворяет всем требованиям (совокупность доходности, ликвидности и надежности);
- б) увеличивает доходность;
- в) изменяет форму актива;
- г) снижает риск утраты или порчи (обесценивания).

2. Какое из определений является следствием, а не целью финансового планирования:

- а) улучшение жилищных условий;
- б) повышение личной финансовой уверенности за счет формирования достаточного резервного фонда – «подушки безопасности»;
- в) повышение качества жизни;
- г) качественное образование – свое или детей.

3. Размер резервного фонда оценивается в:

- а) 6 месячных доходов;

- б) годовой доход;
- в) 3 месячных доходов;
- г) 3 льготных пособиях.

4. В каких случаях взятие кредита оправдано:

- а) покупка электроники, отдых;
- б) дорогие украшения, одежда;
- в) ипотека;
- г) престижный автомобиль.

5. Какой вид риска связан с падением рынка акций, уменьшением стоимости драгоценных металлов:

- а) валютный риск;
- б) операционный риск;
- в) ликвидный риск;
- г) рыночный риск.

6. Что не является причиной роста инфляции:

- а) повышение цен монополистами: рост цен на бензин, газ, коммунальные услуги;
- б) увеличение денежной массы сверх потребностей товарного обращения;
- в) приобретение безрисковых финансовых инструментов;
- г) сокращение реального производства товаров и услуг (дефицит товаров и услуг) при стабильном уровне денежной массы, участвующей в товарообороте.

7. Какой вид вклада предполагает определенный срок, в течение которого банк будет иметь возможность использовать средства вкладчика:

- а) текущий счет;
- б) депозит до востребования;
- в) срочный вклад;
- г) овердрафт.

8. В зависимости от того, с какого счета производится оплата, карты делятся на:

- а) расчетные (дебетовые), кредитные и предоплаченные;
- б) наличные, безналичные;
- в) финансовые, нефинансовые;
- г) дебетовые, кредитовые.

9. Какие условия следует рассматривать при размещении средств на банковский вклад:

- а) срочность, платность, возвратность;
- б) валюта вклада, срок, процентная ставка, порядок выплаты процентов;
- в) процентная ставка, дисконт, гарантия;
- г) срок уплаты, повышение доходности, изменение активов.

10. Что представляет собой понятие капитализация:

- а) это продление договора вклада на тех же основных условиях (срок, порядок выплаты процентов);
- б) банк переводит на счёт сумму процентов на следующий день после начисления;
- в) банк после начисления процентов присоединяет их к сумме вклада, и со следующего дня база для начисления последующих процентов возрастает;
- г) разница между привлечением и размещением средств.

РАЗДЕЛ 3. КОМПЛЕКСНАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПОТЕНЦИАЛА

Тема 3.4 «Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса»

Выберите один правильный вариант ответа

1. Материальные произведенные активы:

- а) природные ресурсы;
- б) человеческие ресурсы;
- в) являются результатом производственной деятельности;
- г) используются для производства товаров и услуг.

2. К валовому накоплению капитала согласно СНС относятся ...

- а) валовое накопление материального основного капитала;
- б) изменение нефинансовых, произведенных, нематериальных активов;

- в) условное приобретение ценностей;
- г) изменение запасов материальных оборотных средств.

3. Новая инвестиционная политика предполагает ...

- а) приоритетное накопление финансового капитала;
- б) приоритетное накопление природных ресурсов;
- в) приоритетное накопление человеческого капитала;
- г) переход на социально-инновационный путь накопления воспроизводимого богатства.

4. В балансе активов и пассивов отражается ...

- а) стоимость издержек;
- б) стоимость прибыли в ВВП;
- в) стоимость финансовых обязательств на определенную дату;
- г) стоимость нефинансовых и финансовых активов страны.

5. Основной капитал – это часть национального богатства, являющаяся результатом производства, которая участвует в производстве товаров и услуг ...

- а) однократно;
- б) постоянно;
- в) многократно;
- г) периодически.

6. Нефинансовые произведенные активы:

- а) природные ресурсы;
- б) основной капитал;
- в) ценности;
- г) запасы материальных оборотных средств.

7. Не финансовые не произведенные активы подразделяются на ... не произведенные активы.

- а) человеческие;
 - б) природные;
 - в) материальные;
 - г) нематериальные;
8. Нематериальные произведенные активы
- а) секретная информация;
 - б) расходы на разведку полезных ископаемых;
 - в) копии произведений литературы, искусства;
 - г) активы, представляющие собой общедоступную информацию.

9. Соответствие концепций национального богатства и их положений:

- а) капиталовложения индивидуальных экономических единиц, осуществляющих их в целях получения прибыли в будущем;
- б) Расширенная;
- в) оценка и включение в объем производства образование, здоровье нации и др. меняется также и содержание инвестиционных задач;
- г) Традиционная;
- д) совокупные инвестиции страны рассматриваются как сумма вложений отдельных хозяйствующих субъектов в этих целях;
- е) Традиционная;
- ё) под продукцией понимается объем товаров и услуг, включаемых в ВВП;
- ж) в качестве инвестиций рассматриваются расходы, не связанные непосредственно с получением выгоды инвестирующими субъектами.

10. Нематериальные непроизведенные активы:

- а) созданы вне производства посредством юридических и учетных действий;
- б) документы, дающие право заниматься той или иной конкретной деятельностью;
- в) природные ресурсы;
- г) человеческие ресурсы.

2.3. Рекомендации по оцениванию решения ситуационных заданий

Максимальное количество баллов (за одно задание)	Правильность (ошибочность) решения
Отлично (2 балла)	Полные верные ответы. В логичном рассуждении при ответах нет ошибок, задание полностью выполнено. Получены правильные ответы, ясно прописанные во всех строках заданий и таблиц

Хорошо (1,5 балла)	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
Удовлетворительно (1 балл)	Ответы в целом верные. В работе присутствуют несущественная хронологическая или историческая ошибки, механическая ошибка или описка, несколько исказившие логическую последовательность ответа
Неудовлетворительно (0,5 балла)	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

ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

РАЗДЕЛ 1. КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ОСНОВЫ КОМПЛЕКСНОГО АНАЛИЗА ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

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

Описание ситуации. Согласно договору вкладчик на начало каждого квартала будет вносить суммы в размере 18,5 руб., на которые ежеквартально будут начисляться сложные проценты в размере 12 % годовых.

Контрольный вопрос. Определить сумму, которая будет накоплена вкладчиком на протяжении 7 лет.

Ситуация 1 к теме 1.2 «Маркетинговый анализ в системе управления предприятием»

Описание ситуации. Текущая стоимость аннуитета составляет 41000 рублей, срок вклада - 5 лет при процентной ставке 13,75%.

Контрольный вопрос. Определите, какое значение ежегодного вклада (вклад делается в конце года), будет соответствовать текущей стоимости аннуитета.

Ситуация 1 к теме 1.3 «Анализ технико-организационного уровня предприятия»

Контрольный вопрос. Какие сведения не включаются в кредитную историю:

- сведения о просрочке платежа до 60 дней
- сведения о просрочке двух платежей свыше 120 дней
- сведения о неуплаченных по решению судов жилищных услугах
- сведения о неуплаченных по решению судов услугах ЖКХ
- о неуплаченных алиментах.

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

Описание ситуации. Найдите разницу между первыми пропорциональным и аннуитетным платежами по ипотечному кредиту в сумме 2 млн. рублей, со ставкой 14 % и сроком погашения 10 лет.

Ситуация 2 к теме 1.4 «Анализ продажи продукции (работ, услуг)»

Описание ситуации. Предприятие наделено активами в размере 390 млн.руб. В их составе 150 млн. руб. – оборотные активы. Деловая активность предприятия характеризуется оборачиваемостью оборотных активов 3,2 оборота в год и отдачей основных фондов 2 руб/руб. в год.

Контрольный вопрос. Какой финансовый результат в виде выручки от реализации имеет предприятие?

РАЗДЕЛ 2. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КОМПЛЕКСНЫХ ОЦЕНОК В УПРАВЛЕНИИ ХОЗЯЙСТВЕННО- ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ПРЕДПРИЯТИЯ

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

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 данных рассчитайте объём реализации продукции, её себестоимость и сумму прибыли.

Ситуация 1 к теме 2.2 «Анализ эффективности Использования необоротных активов и инвестиционной деятельности предприятия»

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. Определить 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 1 к теме 2.4 «Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия»

Описание ситуации. Платежеспособность предприятия характеризуется следующими значениями коэффициентов:

коэффициент абсолютной ликвидности -0,3;

коэффициент срочной ликвидности – 1,4;

коэффициент текущей платежеспособности – 3,0.

Текущие активы предприятия составляют 2500 ден. ед.

Контрольный вопрос. Какова величина запасов предприятия?

Ситуация 2 к теме 2.4 «Анализ формирования и использования интеллектуального капитала предприятия»

Описание ситуации. В отчетном периоде себестоимость реализованной продукции составила 20 ден. ед., а рентабельность реализованной продукции -10%. Рентабельность увеличилась на 2%.

Контрольный вопрос. На сколько ден. ед. изменится финансовый результат работы предприятия в виде выручки от реализации.

РАЗДЕЛ 3. КОМПЛЕКСНАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПОТЕНЦИАЛА

Ситуация 1 к теме 3.1 «Анализ затрат и себестоимости продукции»

Описание ситуации. Выпуск изделия в отчетном периоде – 5040 шт. Резерв увеличения выпуска продукции – 160 шт. Фактическая сумма затрат на весь выпуск – 22680 тыс. руб. Фактическая сумма переменных затрат на ед. продукции – 3100 руб. Резерв сокращения общих затрат – 816 тыс. руб.

Контрольный вопрос. Рассчитать резерв снижения себестоимости изделия за счет увеличения объема выпуска продукции.

Ситуация 1 к теме 3.2 «Анализ финансовых результатов деятельности предприятия»

Описание ситуации. Заключен договор страхования автомобиля на случай аварии на сумму 80 тыс. руб. и на случай угона на сумму 60 тыс. руб. Стоимость автомобиля в новом состоянии – 160 тыс. руб. Автомобиль выпущен 8 лет назад. Норма амортизационных отчислений составляет 5% в год. В период действия договора автомобиль был поврежден в результате аварии и ему нанесен ущерб в сумме 20 тыс. руб.

Контрольный вопрос. Определите сумму страхового возмещения.

Ситуация 1 к теме 3.3 «Анализ финансового состояния предприятия»

Описание ситуации. Предприятие наделено активами в размере 390 млн.руб. В их составе 150 млн. руб. – оборотные активы. Деловая активность предприятия характеризуется оборачиваемостью оборотных активов 3,2 оборота в год и отдачей основных фондов 2 руб./руб. в год.

Контрольный вопрос. Какой финансовый результат в виде выручки от реализации имеет предприятие?

Ситуация 2 к теме 3.3 «Анализ финансового состояния предприятия»

Описание ситуации. Рентабельность реализованной продукции составляет 10% при себестоимости товарного выпуска 20 ден. ед.

Контрольный вопрос. Чему будет равна рентабельность, если себестоимость вырастет на 1%?

Ситуация 1 к теме 3.4 «Комплексная оценка эффективности использования экономического потенциала и стоимости бизнеса»

Описание ситуации. Имущество застраховано на 250 тыс. руб. (полное страховое покрытие) с условием выплаты за ущерб по системе пропорциональной ответственности. Безусловная франшиза установлена в размере 2% страховой суммы на каждый страховой случай. В результате пожара имуществу причинен ущерб на сумму 130 тыс. руб., а через месяц в результате урагана ущерб на сумму 50 тыс. руб.

Контрольный вопрос. Определите страховое возмещение по каждому страховому случаю.

2.4. Рекомендации по оцениванию докладов

Критериями оценки:

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (4 балла)	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 (3 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	Выставляется обучающемуся если в работе студент

(2 балла)	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 (1 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 КОМПЕТЕНЦИЙ

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-экономический уровень 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 активов.

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.

2.5. Рекомендации по оцениванию индивидуального задания обучающихся

Критерии оценивания:

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (11 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 (9 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 (7 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 (5 баллов)	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. 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.

2.6. Рекомендации по оцениванию контроля знаний обучающихся по разделам дисциплины

В завершении изучения каждого раздела дисциплины проводится контроль знаний

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (5 баллов)	Выставляется обучающемуся, если ответ показывает глубокое и систематическое знание всего программного материала и структуры конкретного вопроса, а также основного содержания и новаций лекционного курса по сравнению с 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 (4 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 (3 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 дисциплины; неполное знакомство с рекомендованной литературой; частичные затруднения с выполнением предусмотренных программой заданий; стремление логически определенно и последовательно изложить ответ
Неудовлетворительно (2 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

РАЗДЕЛ 1. КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ОСНОВЫ КОМПЛЕКСНОГО АНАЛИЗА ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Выберите один правильный вариант ответа

1. Какое понятие из ниже приведенных не раскрывает сущность финансов:

- а) отношения (действия) по планированию, распределению и расходованию денежных средств;
- б) план доходов и расходов определённого лица (семьи, бизнеса, организации, государства и т. д.), устанавливаемый на определённый период времени, обычно на один год;
- в) использования фондов денежных средств», которое подчеркивает их нематериальную природу;
- г) денежная форма финансовых отношений.

2. Одной из важнейших функций финансов является:

- а) перераспределительная;
- б) прогнозная;
- в) аккумулирующая;
- г) инвестиционная.

3. Укажите верное утверждение:

- а) любые финансовые отношения являются замкнутыми;
- б) понятие финансов является синонимом денег;
- в) принцип сбалансированности бюджета определяется как разница суммы расходов и доходов и источников финансирования дефицита;
- г) каждый рубль в составе общей денежной массы рано или поздно проходит через чей-то личный бюджет.

4. Какие из перечисленных элементов относят к централизованным финансам:

- а) домохозяйства, предприятия, организации;
- б) банковская система, страховая система, валютный рынок;
- в) федеральный бюджет, региональный бюджет, местный бюджет;
- г) пенсионный фонд, внебюджетные фонды, домохозяйства.

5. Какой элемент финансовой системы осуществляет перечисления домохозяйствам в виде продажи валюты, выдачу кредитов:

- а) негосударственные пенсионные фонды;
- б) страховые организации;
- в) предприятия и организации;
- г) банки.

6. Изменение стоимости денег во времени называется:

- а) дисконтированием;
- б) компаундингом;
- в) инфляционным процессом;
- г) бюджетной разницей.

7. Выберите правильное утверждение:

- а) чем выше ставка дисконтирования, тем меньше стоимость сегодняшних денег в будущем;
- б) в качестве ставки дисконтирования обычно используют официальную ставку иностранного банка другой страны;
- в) дисконтированная стоимость рассчитывается только по формуле простого процента;
- г) одна и та же сумма в настоящее время и в будущем оценивается одинаково.

8. В финансовом планировании активы могут разделяться на:

- а) активные и пассивные;
- б) финансовые и нефинансовые;
- в) наличные и безналичные;
- г) срочные и гарантированные.

9. Какое из свойств актива представляет собой защищенность от риска утраты или снижения стоимости актива:

- а) ликвидность;
- б) реальная доходность;
- в) надежность;
- г) доходность.

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

- а) матричный;
- б) среднегеометрический;
- в) сокращения.

Задача 1. Согласно договору вкладчик на начало каждого квартала будет вносить суммы в размере 18,5 руб., на которые ежеквартально будут начисляться сложные проценты в размере 12 % годовых. Определить сумму, которая будет накоплена вкладчиком на протяжении 7 лет.

Задача 2. Определите, какое значение ежегодного вклада (вклад делается в конце года), будет соответствовать текущей стоимости аннуитета в 41000 рублей, если срок вклада 5 лет при процентной ставке 13,75%.

Задача 3. Какие сведения не включаются в кредитную историю:

сведения о просрочке платежа до 60 дней

сведения о просрочке двух платежей свыше 120 дней
сведения о неуплаченных по решению судов жилищных услугах
сведения о неуплаченных по решению судов услугах ЖКХ
о неуплаченных алиментах.

РАЗДЕЛ 2. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КОМПЛЕКСНЫХ ОЦЕНОК В УПРАВЛЕНИИ ХОЗЯЙСТВЕННО- ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ПРЕДПРИЯТИЯ

Выберите один правильный вариант ответа

1. Актив можно считать качественным, если он:
 - а) удовлетворяет всем требованиям (совокупность доходности, ликвидности и надежности);
 - б) увеличивает доходность;
 - в) изменяет форму актива;
 - г) снижает риск утраты или порчи (обесценивания).

2. Какое из определений является следствием, а не целью финансового планирования:
 - а) улучшение жилищных условий;
 - б) повышение личной финансовой уверенности за счет формирования достаточного резервного фонда – «подушки безопасности»;
 - в) повышение качества жизни;
 - г) качественное образование – свое или детей.

3. Размер резервного фонда оценивается в:
 - а) 6 месячных доходов;
 - б) годовой доход;
 - в) 3 месячных доходов;
 - г) 3 льготных пособиях.

4. Какой вид риска связан с падение рынка акций, уменьшение стоимости драгоценных металлов:
 - а) валютный риск;
 - б) операционный риск;
 - в) ликвидный риск;
 - г) рыночный риск.

5. Что не является причиной роста инфляции:
 - а) повышение цен монополистами: рост цен на бензин, газ, коммунальные услуги;
 - б) увеличение денежной массы сверх потребностей товарного обращения;
 - в) приобретение безрисковых финансовых инструментов;

г) сокращение реального производства товаров и услуг (дефицит товаров и услуг) при стабильном уровне денежной массы, участвующей в товарообороте.

6. Какой вид вклада предполагает определенный срок, в течение которого банк будет иметь возможность использовать средства вкладчика:

- а) текущий счет;
- б) депозит до востребования;
- в) срочный вклад;
- г) овердрафт.

7. В зависимости от того, с какого счета производится оплата, карты делятся на:

- а) расчетные (дебетовые), кредитные и предоплаченные;
- б) наличные, безналичные;
- в) финансовые, нефинансовые;
- г) дебетовые, кредитовые.

8. Какие условия следует рассматривать при размещении средств на банковский вклад:

- а) срочность, платность, возвратность;
- б) валюта вклада, срок, процентная ставка, порядок выплаты процентов;
- в) процентная ставка, дисконт, гарантия;
- г) срок уплаты, повышение доходности, изменение активов.

9. Что представляет собой понятие капитализация:

- а) это продление договора вклада на тех же основных условиях (срок, порядок выплаты процентов);
- б) банк переводит на счёт сумму процентов на следующий день после начисления;
- в) банк после начисления процентов присоединяет их к сумме вклада, и со следующего дня база для начисления последующих процентов возрастает;
- г) разница между привлечением и размещением средств.

10. В зависимости от того, с какой целью производится открытие вклада условия депозитных договоров могут быть:

- а) существенными или несущественными;
- б) официальными и неофициальными;
- в) срочными и бессрочными;
- г) первоочередные, второстепенные.

Задача 1. Предприятие наделено активами в размере 390 млн.руб. В их составе 150 млн. руб. – оборотные активы. Деловая активность предприятия характеризуется оборачиваемостью оборотных активов 3,2 оборота в год и

отдачей основных фондов 2 руб./руб. в год. Какой финансовый результат в виде выручки от реализации имеет предприятие?

Задача 2. Платежеспособность предприятия характеризуется следующими значениями коэффициентов:

- коэффициент абсолютной ликвидности -0,3
- коэффициент срочной ликвидности – 1,4
- коэффициент текущей платежеспособности – 3,0

Текущие активы предприятия составляют 2500 ден. ед. Какова величина запасов предприятия?

РАЗДЕЛ 3. КОМПЛЕКСНАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПОТЕНЦИАЛА

Выберите один правильный вариант ответа

1. Материальные непроизведенные активы

- а) природные ресурсы;
- б) человеческие ресурсы;
- в) являются результатом производственной деятельности;
- г) используются для производства товаров и услуг.

2. К валовому накоплению капитала согласно СНС относятся ...

- а) валовое накопление материального основного капитала;
- б) изменение нефинансовых, непроизведенных, нематериальных активов;
- в) условное приобретение ценностей;
- г) изменение запасов материальных оборотных средств.

3. Новая инвестиционная политика предполагает ...

- а) приоритетное накопление финансового капитала;
- б) приоритетное накопление природных ресурсов;
- в) приоритетное накопление человеческого капитала;
- г) переход на социально-инновационный путь накопления воспроизводимого богатства.

4. В балансе активов и пассивов отражается ...

- а) стоимость издержек;
- б) стоимость прибыли в ВВП;
- в) стоимость финансовых обязательств на определенную дату;
- г) стоимость нефинансовых и финансовых активов страны.

5. Основной капитал – это часть национального богатства, являющаяся результатом производства, которая участвует в производстве товаров и услуг

...

- а) однократно;

- б) постоянно;
- в) многократно;
- г) периодически;

6. Нефинансовые произведенные активы

- а) природные ресурсы;
- б) основной капитал;
- в) ценности;
- г) запасы материальных оборотных средств.

7. Не финансовые не произведенные активы подразделяются на ... не произведенные активы.

- а) человеческие;
- б) природные;
- в) материальные;
- г) нематериальные.

8. Нематериальные произведенные активы;

- а) секретная информация;
- б) расходы на разведку полезных ископаемых;
- в) копии произведений литературы, искусства;
- г) активы, представляющие собой общедоступную информацию.

9. Соответствие концепций национального богатства и их положений

- а) капиталовложения индивидуальных экономических единиц, осуществляющих их в целях получения прибыли в будущем;
- б) Расширенная;
- в) оценка и включение в объем производства образование, здоровье нации и др. меняется также и содержание инвестиционных задач;
- г) Традиционная;
- д) совокупные инвестиции страны рассматриваются как сумма вложений отдельных хозяйствующих субъектов в этих целях;
- е) Традиционная;
- ё) под продукцией понимается объем товаров и услуг, включаемых в ВВП;
- ж) в качестве инвестиций рассматриваются расходы, не связанные непосредственно с получением выгоды инвестирующими субъектами.

Вопрос 10. Нематериальные непроизведенные активы

- а) созданы вне производства посредством юридических и учетных действий;
- б) документы, дающие право заниматься той или иной конкретной деятельностью;
- в) природные ресурсы;
- г) человеческие ресурсы.

Задача 1. Рассчитать резерв снижения себестоимости изделия за счет увеличения объема выпуска продукции, если известны следующие данные: Выпуск изделия в отчетном периоде – 5040 шт. Резерв увеличения выпуска продукции – 160 шт. Фактическая сумма затрат на весь выпуск – 22680 тыс. руб. Фактическая сумма переменных затрат на ед. продукции – 3100 руб. Резерв сокращения общих затрат – 816 тыс. руб.

Задача 2. Заключен договор страхования автомобиля на случай аварии на сумму 80 тыс. руб. и на случай угона на сумму 60 тыс. руб. Стоимость автомобиля в новом состоянии – 160 тыс. руб. Автомобиль выпущен 8 лет назад. Норма амортизационных отчислений составляет 5% в год. В период действия договора автомобиль был поврежден в результате аварии и ему нанесен ущерб в сумме 20 тыс. руб. Определите сумму страхового возмещения.

2.7. Рекомендации по оцениванию научной составляющей

Критерии оценивания

Максимальное количество баллов	Критерии
10	Если при написании тезисов указанные требования выполнены на 85-100%.
8	Если при написании тезисов указанные требования выполнены на 70 -84%.
6	Если при написании тезисов указанные требования выполнены на 55 - 69%.
4	Если при написании тезисов указанные требования выполнены на 40 - 54%.
2	Если при написании тезисов указанные требования выполнены на 35 - 39%.

ТИПОВЫЕ ТЕМЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ ТЕЗИСОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

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.

КОМПЛЕКТ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ (ЭКЗАМЕН)

№ п/п	Содержание оценочного средства	Индекс оцениваемого индикатора
1.	Вопрос к экзамену № 1, 21 Ситуационная задача 1	ПК-2.12 ПК-2.13
2.	Вопрос к экзамену № 2, 22 Ситуационная задача 2	ПК-2.12 ПК-2.13
3.	Вопрос к экзамену № 3, 23 Ситуационная задача 3	ПК-2.12 ПК-2.13
4.	Вопрос к экзамену № 4, 24 Ситуационная задача 4	ПК-2.12 ПК-2.13
5.	Вопрос к экзамену № 5, 25 Ситуационная задача 5	ПК-2.12 ПК-2.13
6.	Вопрос к экзамену № 6, 26 Ситуационная задача 6	ПК-2.12 ПК-2.13
7.	Вопрос к экзамену № 7, 27 Ситуационная задача 7	ПК-2.12 ПК-2.13
8.	Вопрос к экзамену № 8, 28 Ситуационная задача 8	ПК-2.12 ПК-2.13
9.	Вопрос к экзамену № 9, 29 Ситуационная задача 1	ПК-2.12 ПК-2.13
10.	Вопрос к экзамену № 10, 30 Ситуационная задача 2	ПК-2.12 ПК-2.13
11.	Вопрос к экзамену № 11, 31 Ситуационная задача 11	ПК-2.12 ПК-2.13
12.	Вопрос к экзамену № 12, 32 Ситуационная задача 12	ПК-2.12 ПК-2.13
13.	Вопрос к экзамену № 13, 33 Ситуационная задача 13	ПК-2.12 ПК-2.13
14.	Вопрос к экзамену № 14, 34 Ситуационная задача 14	ПК-2.12 ПК-2.13
15.	Вопрос к экзамену № 15, 35 Ситуационная задача 15	ПК-2.12 ПК-2.13
16.	Вопрос к экзамену № 16, 36 Ситуационная задача 1	ПК-2.12 ПК-2.13
17.	Вопрос к экзамену № 17, 37 Ситуационная задача 2	ПК-2.12 ПК-2.13
18.	Вопрос к экзамену № 18, 38 Ситуационная задача 3	ПК-2.12 ПК-2.13
19.	Вопрос к экзамену № 19, 39 Ситуационная задача 4	ПК-2.12 ПК-2.13
20.	Вопрос к экзамену № 20, 40	ПК-2.12

	Ситуационная задача 5	ПК-2.13
--	-----------------------	---------

ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

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.

ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ К ЭКЗАМЕНУ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Ситуация 1. Выручка от реализации продукции составляет 80000 тыс. руб., Материальные затраты - 32620 тыс., заработная плата - 8840 тыс. руб., затраты на сбыт - 6000 тыс. руб., амортизация - 1000 тыс. руб. Налог на прибыль - 19%, НДС -20%. Определите чистую прибыль, налоговое обязательство, налоговый кредит и НДС, который уплачивается в бюджет.

Ситуация 2. Предприятие изготавливает кондитерские изделия. Выручка от реализации составляет 60 тыс. руб., затраты на сырьё – 20 тыс. руб., оплата коммунальных услуг – 5 тыс. руб, затраты на оплату труда – 6 тыс. руб. Определите сумму, которую перечисляет в бюджет и сколько составляет чистая прибыль? Налог на прибыль -18%, НДС -20%.

Ситуация 3. Предприятие занимается пошивом платьев. Пошивом занимаются 5 работников, 22 рабочих дня в месяц, объём производства – 12 шт/день. З/п одного работника составляет – 5 000 руб. Материальные затраты на единицу продукции – 250 руб. Аренда помещения 4 000 руб. Коммунальные услуги- 2 000 руб. Амортизация – 1000 руб. Цена единицы изделия 700 руб. Необходимо найти размер чистой прибыли и точку безубыточности, при налоговых ставках НДС= 20%, налог на прибыль – 19%.

Ситуация 4. Чистая выручка от реализации продукции составляет 65300 тыс. руб, себестоимость реализованной продукции - 42 620, административные расходы - 7840, затраты на сбыт - 6300, другие расходы - 1200 руб. Налог на прибыль - 21%. Вычислите чистую прибыль, НДС перечисленный в бюджет.

Ситуация 5. На основании приведенных данных рассчитайте чистую приведенную стоимость (NPV).НДС -20%, Налог на прибыль – 21%, ставка дисконтирования – 15%, инвестиции – 8000 .

Год 1	Сумма
Выручка от реализации продукции	50 000
Затраты на сырье	15 000
Заработная плата	7 000
Год 2	
Чистая выручка	55 000
Затраты на сырье	20 000
Амортизация	5 000
Заработная плата	7 000
Год 3	
Выручка от реализации продукции	58 000
Чистые затраты на сырье	21 000
Заработная плата	8 000
Амортизация	5 000
Дивиденды	3 000

Ситуация 6. Предприятие занимается пошивом платьев. Пошивом занимаются 5 работников, 22 рабочих дня в месяц, объем производства – 15 шт/день. З/п одного работника составляет – 5 000 руб. Материальные затраты на единицу продукции – 250 руб. Аренда помещения 4 000 руб. Коммунальные услуги- 2 000 руб. Амортизация – 1000 руб. Цена единицы изделия 650 руб. Необходимо найти размер чистой прибыли, НДС который выплачивается в бюджет и точку безубыточности, при налоговых ставках НДС= 20%, налог на прибыль – 19%.

Ситуация 7. Компания «Альфа» выпускает два вида продукции: товар А и товар Б. Даются следующие данные об этих изделиях за отчетный период:

<i>Показатель</i>	<i>Товар</i>		<i>Всего</i>
	<i>А</i>	<i>Б</i>	
Объем продаж, ед.	90 000	60 000	150 000
Цена за единицу, руб.	18	13	х
Переменные затраты на единицу, руб.	11	9	х
Общие постоянные затраты, руб.	х	Х	200 000

Необходимо найти маржинальный доход, средневзвешенный маржинальный доход и точку безубыточности.

Ситуация 8. По приведенному балансу предприятия определить необоротные и оборотные активы предприятия, собственные и привлеченные средства, оборотный и собственный оборотный капитал.

Активы		Пассивы	
Основные средства	450	Уставный капитал	400

Нематериальные активы	70	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	90
ТМЗ	320	Долгосрочные кредиты банков	200
Дебиторская задолженность	100	Кредиторская задолженность за товары, роботы, услуги	120
Денежные средства	50	Другие текущие обязательства	180
Всего	990	Всего	990

Ситуация 9. Предприятие имеет возможность профинансировать проект продолжительностью 3 года. Величина требуемых инвестиций - 100 000 руб., доход по годам ожидается в размере соответственно 50 000, 40 000 и 30 000 руб. Стоит ли принимать это предложение, если приемлемая ставка дисконтирования равна 10%?

Агрегированный баланс на конец отчетного периода.

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Актив	
Необоротные активы	120 000
Оборотные активы	80 000
Баланс	200 000
Пассив	
Уставной капитал	140 000
Нераспределенная прибыль	5 000
Долгосрочные финансовые вложения	5 000
Текущие обязательства	50 000
Баланс	200 000

Ситуация 10. Фактическая выручка предприятия составляет 300 000 руб. Планируется увеличение выручки на 20%. Для обеспечения запланированного объема реализации необходимы дополнительные инвестиции в основные средства. Планируется, что стоимость основных средств должна увеличиться на 10%. Чистая рентабельность продаж составляет 5% , норма распределения чистой прибыли на дивиденды - 50%.

Составьте прогнозируемый баланс с использованием метода процента от продаж.

Ситуация 11. Предприятие изготавливает кондитерские изделия. Выручка от реализации составляет 60 тыс. руб., затраты на сырьё – 20 тыс. руб., оплата коммунальных услуг – 5 тыс. руб., затраты на оплату труда – 6 тыс. руб. Определите сумму, которую перечисляет в бюджет и сколько составляет чистая прибыль? Налог на прибыль -18%, НДС -20%.

Ситуация 12. Предприятие занимается пошивом платьев. Пошивом занимаются 5 работников, 22 рабочих дня в месяц, объём производства – 15 шт/день. З/п одного работника составляет – 5 000 руб. Материальные затраты на единицу продукции – 250 руб. Аренда помещения 4 000 руб. Коммунальные услуги- 2 000 руб. Амортизация – 1000 руб. Цена единицы изделия 650 руб. Необходимо найти размер чистой прибыли, НДС который

выплачивается в бюджет и точку безубыточности, при налоговых ставках НДС= 20%, налог на прибыль – 19%.

Ситуация 13. Чистая выручка от реализации продукции составляет 65300 тыс. руб., себестоимость реализованной продукции - 42 620, административные расходы - 7840, затраты на сбыт - 6300, другие расходы - 1200 руб. Налог на прибыль - 21%. Вычислите чистую прибыль, НДС перечисленный в бюджет.

Ситуация 14. Выручка от реализации продукции составляет 80000 тыс. руб., Материальные затраты - 32620 тыс., заработная плата - 8840 тыс. руб., затраты на сбыт - 6000 тыс. руб., амортизация - 1000 тыс. руб. Налог на прибыль - 19%, НДС -20%. Определите чистую прибыль, налоговое обязательство, налоговый кредит и НДС, который уплачивается в бюджет.

Ситуация 15. Предприятие занимается пошивом платьев. Пошивом занимаются 5 работников, 22 рабочих дня в месяц, объём производства – 15 шт/день. З/п одного работника составляет – 5 000 руб. Материальные затраты на единицу продукции – 250 руб. Аренда помещения 4 000 руб. Коммунальные услуги- 2 000 руб. Амортизация – 1000 руб. Цена единицы изделия 650 руб. Необходимо найти размер чистой прибыли, НДС который выплачивается в бюджет и точку безубыточности, при налоговых ставках НДС= 20%, налог на прибыль – 19%.

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

Направление подготовки Экономика

Профиль Финансы и кредит

Кафедра финансов

Дисциплина Комплексный анализ финансовой деятельности

Курс 4

Семестр 8

Форма обучения очная

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ №1

Теоретические вопросы.

1. Роль комплексного анализа в управлении, содержание и последовательность проведения.
2. Анализ использования технологического оборудования.

Ситуационное задание. Выручка от реализации продукции составляет 80000 тыс. руб., Материальные затраты - 32620 тыс., заработная плата - 8840 тыс. руб., затраты на сбыт - 6000 тыс. руб., амортизация - 1000 тыс. руб. Налог на прибыль - 19%, НДС -20%. Определите чистую прибыль, налоговое обязательство, налоговый кредит и НДС, который уплачивается в бюджет.

Экзаменатор:



канд. экон. наук, доцент Афендикова Е.Ю.

Утверждено

на

заседании кафедры «19» апреля 2023 г.

(протокол № 11 от «19» апреля 2023 г.)



Заведующий кафедрой


(подпись)

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