

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ушвицкий Лев Исакович
Должность: и.о. директора Института экономики и управления
Дата подписания: 18.06.2026 08:58:41
Уникальный программный ключ:
46f7031a7046958ffdb4e9b2a13e

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования**

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

Директор института
экономики и управления
доктор экономических
наук, профессор
Ушвицкий Л.И.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

«Диагностика финансово-экономического состояния организации»

Направление подготовки	38.03.02 Менеджмент
Направленность (профиль)	Маркетинг и рыночная аналитика
Год начала обучения	2026
Форма обучения	очно-заочная
Реализуется семестре	4

Введение

1. Назначение: Фонд оценочных средств по дисциплине «Диагностика финансово-экономического состояния организации» предназначен для контроля достижения обучающимися требуемых компетенций посредством оценивания полученных ими результатов обучения, соответствующих индикаторам достижения компетенций образовательной программы высшего образования «Маркетинг и рыночная аналитика» по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент.
2. ФОС является приложением к рабочей программе дисциплины «Диагностика финансово-экономического состояния организации»
3. Разработчик: Бережная О.В, профессор кафедры менеджмента
4. Проведена экспертиза ФОС.

Члены экспертной группы:

Председатель:

Куш Е.Н. - председатель УМК института экономики и управления.

Члены комиссии:

Пучкова Е. Е. - член УМК института экономики и управления, и.о. замдиректора по учебной работе;

Воронцова Г.В. - член УМК института экономики и управления, доцент кафедры менеджмента.

Представитель организации-работодателя: Директор ООО «Орфей» Кривко Владимир Иванович

Экспертное заключение: фонд оценочных средств по дисциплине «Диагностика финансово-экономического состояния организации» рекомендуется для оценки результатов обучения и уровня сформированности компетенций у обучающихся образовательной программы высшего образования «Маркетинг и рыночная аналитика» по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент.

«19 » мая 2026 г.

5. Срок действия ФОС определяется сроком реализации образовательной программы.

1. Описание показателей и критериев оценивания на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Компетенция (ии), индикатор (ы)	Уровни сформированности компетенци(ий)			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетворите льно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворительно) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
<i>Компетенция: ОПК-2 - Способен осуществлять сбор, обработку и анализ данных, необходимых для решения поставленных управленческих задач, с использованием современного инструментария и интеллектуальных информационно-аналитических систем.</i>				
Результаты обучения по дисциплине : Определяет источники информации и осуществляет их поиск на основе поставленных целей для решения профессиональных задач. <i>Индикатор: ИД-1.ОПК-2.</i>	Не умеет или умеет частично находить, выбирать и обрабатывать оптимальные источники информации для диагностики производственно-хозяйственной деятельности предприятия, в частности, для анализа финансово-экономического состояния предприятия (структуры и динамики имущества и источников его формирования, финансовой устойчивости, ликвидности, рентабельности, деловой активности), его производственно-хозяйственной деятельности (анализа производства и реализации продукции, анализа использования трудовых ресурсов, основных производственных фондов, материальных ресурсов, анализа себестоимости продукции) и	умеет находить, выбирать и обрабатывать оптимальные источники информации для диагностики производственно-хозяйственной деятельности предприятия, в частности, для анализа производственно-хозяйственной деятельности (анализа производства и реализации продукции, анализа использования трудовых ресурсов, основных производственных фондов, материальных ресурсов, анализа себестоимости продукции)	умеет находить, выбирать и обрабатывать оптимальные источники информации для диагностики производственно-хозяйственной деятельности предприятия, в частности, для анализа финансово-экономического состояния предприятия (структуры и динамики имущества и источников его формирования, финансовой устойчивости, ликвидности, рентабельности, деловой активности), его производственно-хозяйственной деятельности (анализа производства и реализации продукции, анализа использования трудовых ресурсов, основных производственных фондов, материальных ресурсов, анализа себестоимости продукции)	умеет находить, выбирать и обрабатывать оптимальные источники информации для диагностики производственно-хозяйственной деятельности предприятия, в частности, для анализа финансово-экономического состояния предприятия (структуры и динамики имущества и источников его формирования, финансовой устойчивости, ликвидности, рентабельности, деловой активности), его производственно-хозяйственной деятельности (анализа производства и реализации продукции, анализа использования трудовых ресурсов, основных производственных фондов, материальных ресурсов, анализа себестоимости продукции) и комплексного анализа и прогнозирования деятельности и

	комплексного анализа и прогнозирования деятельности и состояния организации (экономического риска, эффективности, потенциала и несостоятельности)			состояния организации (экономического риска, эффективности, потенциала и несостоятельности)
Выбирает соответствующие содержанию профессиональных задач инструментарий обработки и анализа данных, современные информационные технологии и программное обеспечение. <i>Индикатор:</i> <i>ИД-2.ОПК-2.</i>	Не владеет или владеет фрагментарно навыками выбора методов и инструментов сбора, обработки и анализа данных, применения современных информационных технологий и программного обеспечения для целей анализа финансово-экономического состояния предприятия, его производственно-хозяйственной деятельности и комплексного анализа и прогнозирования деятельности и состояния организации	Владеет навыками выбора методов и инструментов сбора, обработки и анализа данных, применения современных информационных технологий и программного обеспечения для целей анализа финансово-экономического состояния предприятия	Владеет навыками выбора методов и инструментов сбора, обработки и анализа данных, применения современных информационных технологий и программного обеспечения для целей анализа финансово-экономического состояния предприятия, его производственно-хозяйственной деятельности	Владеет навыками выбора методов и инструментов сбора, обработки и анализа данных, применения современных информационных технологий и программного обеспечения для целей анализа финансово-экономического состояния предприятия, его производственно-хозяйственной деятельности и комплексного анализа и прогнозирования деятельности и состояния организации

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
1.	a	Методы какого анализа не регламентированы? а) управленческого; б) финансового.	ОПК-2
2.	d	К какой группе показателей относятся коэффициенты? а) абсолютные; б) стоимостные; в) натуральные; г) относительные.	ОПК-2
3.	кредиторской, дебиторской	Финансовый цикл начинается с момента оплаты поставщикам (погашение _____ задолженности) и заканчивается в момент получения денег от покупателей за отгруженную продукцию (погашение _____ задолженности). (ввести два слова через запятую)	ОПК-2
4.	Коэффициент абсолютной ликвидности – это отношение суммы денежных средств компании и ее краткосрочных финансовых вложений к краткосрочным обязательствам. В соответствии с этим произведем расчет: $(56 + 24) / 2500 = 0,032$ Таким образом, коэффициент ниже традиционной минимальной границы (0,1).	Денежные средства компании на конец периода составили 56 тыс.руб., финансовые вложения (в оборотных активах) – 24 тыс. руб. При этом краткосрочные обязательства на конец периода – 2 500 тыс.руб. Рассчитайте коэффициент абсолютной ликвидности	ОПК-2
5.		Теоретические основы диагностики финансово-экономического состояния организации	ОПК-2
6.		Виды анализа и диагностики финансово-экономического состояния организации	ОПК-2
7.		Система аналитических показателей, используемых в анализе и диагностике	ОПК-2
8.		Метод финансово-экономического анализа и диагностики	ОПК-2
9.		Классификация методов финансово-экономического анализа и диагностики	ОПК-2
10.		Характеристика методов и способов финансово-экономического анализа	ОПК-2

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
11.		Понятие и виды факторного анализа	ОПК-2
12.		Методы детерминированного факторного анализа	ОПК-2
13.		Информационная база финансового анализа	ОПК-2
14.		Содержание, приемы и последовательность процедур финансового анализа	ОПК-2
15.		Основные направления финансового анализа	ОПК-2
16.		Особенности финансового анализа в условиях инфляционной экономики	ОПК-2
17.		Анализ структуры имущества организации	ОПК-2
18.		Анализ источников формирования имущества	ОПК-2
19.		Подходы к анализу финансовой устойчивости. Коэффициентный анализ финансовой устойчивости организации	ОПК-2
20.		Понятие ликвидности и платежеспособности	ОПК-2
21.		Анализ ликвидности баланса	ОПК-2
22.		Анализ коэффициентов ликвидности и платежеспособности	ОПК-2
23.		Понятие деловой активности	ОПК-2
24.		Система показателей деловой активности.	ОПК-2
25.		Экономический результат ускорения оборачиваемости	ОПК-2
26.		Анализ абсолютных показателей финансовых результатов организации	ОПК-2
27.		Факторный анализ прибыли от продаж	ОПК-2
28.		Факторный анализ прибыли с применением категории маржинального дохода	ОПК-2
29.		Анализ показателей рентабельности	ОПК-2
30.		Эффект финансового рычага	ОПК-2
31.		Понятие и значение маржинального анализа	ОПК-2
32.		Методика маржинального анализа	ОПК-2
33.		Маржинальный подход к процессу принятия управленческих решений	ОПК-2
34.		Задачи, объекты и показатели анализа производства и реализации	ОПК-2
35.		Анализ объема и ассортимента продукции	ОПК-2

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
36.		Анализ структуры товарной продукции	ОПК-2
37.		Анализ качества продукции	ОПК-2
38.		Анализ ритмичности выпуска продукции	ОПК-2
39.		Анализ выполнения договорных обязательств и реализации продукции	ОПК-2
40.		Анализ состава, структуры и движения основных фондов	ОПК-2
41.		Анализ эффективности использования основных фондов	ОПК-2
42.		Анализ использования производственной мощности	ОПК-2
43.		Анализ использования оборудования	ОПК-2
44.		Оценка влияния использования основных фондов на стоимостные показатели работы предприятия	ОПК-2
45.		Законодательные основы диагностики вероятности банкротства	ОПК-2
46.		Модели оценки вероятности банкротства организации	ОПК-2
47.		Экспресс-диагностика банкротства	ОПК-2
48.		Фундаментальная диагностика вероятности банкротства	ОПК-2
49.		Экономическая сущность рисков в деятельности организации	ОПК-2
50.		Методика анализа и оценки экономического риска организации	ОПК-2
51.		Основные критерии эффективности деятельности организации	ОПК-2
52.		Оценка эффективности деятельности холдинга	ОПК-2
53.		Диагностика кадрового потенциала организации	ОПК-2
54.		Оценка производственного потенциала	ОПК-2
55.		Оценка финансового потенциала организации	ОПК-2
56.		Теоретические основы прогнозирования	ОПК-2
57.		Прогнозный анализ	ОПК-2
58.		Прогнозирование частных показателей	ОПК-2
59.		Анализ денежных потоков	ОПК-2
60.		Методы определения типа финансовой устойчивости	ОПК-2
61.		Анализ численности, состава и движения рабочей силы	ОПК-2
62.		Принципиальная схема анализа производительности труда	ОПК-2
63.		Анализ использования рабочего времени	ОПК-2

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
64.		Анализ трудоемкости продукции	ОПК-2
65.		Анализ фонда заработной платы	ОПК-2
66.		Анализ эффективности использования трудовых ресурсов и фонда заработной платы	ОПК-2
67.		Анализ обеспеченности материальными ресурсами	ОПК-2
68.		Анализ эффективности использования материальных ресурсов	ОПК-2
69.		Анализ прибыли на рубль материальных затрат	ОПК-2
70.		Задачи и основные направления анализа	ОПК-2
71.		Анализ общей суммы затрат на производство продукции	ОПК-2
72.		Анализ себестоимости продукции по статьям затрат	ОПК-2
73.		Анализ затрат на 1 рубль товарной продукции	ОПК-2
74.		Анализ себестоимости важнейших изделий	ОПК-2

2. Описание шкалы оценивания

Результаты обучения по дисциплине «Диагностика финансово-экономического состояния организации», соотнесенные с индикаторами достижения компетенции ОПК-2, оцениваются по пятибалльной системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно».

Оценивание уровня сформированности компетенции по дисциплине осуществляется на основе «Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры - в Федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Северо-Кавказский федеральный университет» в актуальной редакции.

3. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами при ответе на практикоориентированные вопросы, принимает правильные управленческие решения, владеет навыками и приемами решения практических задач, выполняет тестовые задания на 100 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-2 достигнуты на высоком уровне.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов, владеет необходимыми навыками и приемами ответов на них, правильно применяет теоретические положения при решении практических задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения, выполняет тестовые задания на 70 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-2 достигнуты на хорошем уровне.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при ответе на вопросы и при выполнении практических заданий и решении кейс-задач, выполняет тестовые задания на 50 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-2 достигнуты на базовом уровне.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями отвечает на вопросы, допускает существенные ошибки при решении заданий практического уровня, выполняет тестовые задания на 49 процентов и ниже. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенции ОПК-2 не достигнуты.