

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Ушвицкий Лев Исаакович

Должность: и.о. директора Института экономики и управления

Дата подписания: 10.06.2026 11:56:19

Уникальный программный ключ:

46f7031a7046958ffdb4e91f81e17726331d25a8

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования**
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ

Директор

института экономики и управления,

д-р экон. наук, профессор

Ушвицкий Л.И.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

«Финансовый анализ (продвинутый уровень)»

Направление подготовки
Направленность (профиль)

38.04.08 Финансы и кредит
Финансово-инвестиционные технологии в
бизнесе

Год начала обучения

2026

Форма обучения

Заочная

Реализуется в семестре

1

Ставрополь, 2026

Введение

1. Назначение: Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый анализ (продвину-тый уровень)» предназначен для контроля достижения обучающимися требуемых ком-петенций посредством оценивания полученных ими результатов обучения, соответству-ющих индикаторам достижения компетенций образовательной программы высшего об-разования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (направленность «Финансово-инвестиционные технологии в бизнесе») заочная форма обучения.
2. ФОС является приложением к программе дисциплины «Финансовый анализ (продвину-тый уровень)»
3. Разработчик: Соколова А.А., канд. экон. наук, доцент кафедры финансов и кредита

4. Проведена экспертиза ФОС.

Члены экспертной группы:

Председатель: Куц Е.Н. - председатель УМК института экономики и управления, канд. экон. наук, доцент кафедры экономической безопасности и аудита.

Члены комиссии:

Пучкова Е. Е. - член УМК института экономики и управления, и.о. замдиректора по учеб-ной работе, канд. экон. наук, доцент кафедры экономической безопасности и аудита;

Бабенко М.А. - член УМК института экономики и управления, канд. экон. наук, доцент кафедры финансов и кредита

Представитель организации-работодателя: Пустынникова Л.В., директор ООО «Брокер-центр»

Экспертное заключение: Экспертное заключение: фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)» рекомендуется для оценки результатов обучения и уровня сформированности компетенций у обучающихся образовательной программы высше-го образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит, направленность (про-филь) «Финансово-инвестиционные технологии в бизнесе».

5. Срок действия ФОС определяется сроком реализации образовательной программы.

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

Компетенция (ии), индикатор (ы)	Уровни сформированности компетенци(ий),			
	Минимальный уровень не достигнут (Неудовлетворительно) 2 балла	Минимальный уровень (удовлетворительно) 3 балла	Средний уровень (хорошо) 4 балла	Высокий уровень (отлично) 5 баллов
Компетенция ОПК-2				
Результаты обучения по дисциплине (модулю): ИД-1 ОПК-2. владеет современными инструментами и методами анализа и регулирования финансов государственного и негосударственного секторов экономики, деятельности институтов финансово-кредитной сферы.	Не применяет знания базовых понятий и методов финансового анализа	Применяет основные методы анализа, анализирует финансово-экономическое состояние коммерческой организации на минимальном уровне	Применяет основные методы анализа; обосновывает основные направления анализа, последовательность и взаимосвязь их проведения; анализирует финансово-экономическое состояния организации на среднем уровне	Обосновывает и применяет на практике приемы и методы анализа деятельности коммерческих организаций, выявляет и оценивает основные и второстепенные факторы, влияющие на показатели деятельности организации, разрабатывает, усовершенствует и обосновывает методики анализа капитала, имущественного потенциала, финансовых результатов, ликвидности, деловой активности, кредитоспособности коммерческой организации
Компетенция: ПК-6				
Результаты обучения по дисциплине (модулю): ИД-2 ПК-6. обосновывает	Не знает основных понятий финансового анализа, информационную базу, стандарт-	Знать функции, цели, задачи финансового анализа; содержание финансо-	Производит отбор информационных ресурсов, служащих базой для проведе-	Проводит финансовый анализ и оценку инди-

выывает и предлагает решения профессиональных задач в меняющихся финансово-экономических условиях; ИД-7 ПК-6. осуществляет учет, контроль и анализ показателей ликвидности, платежеспособности, рисков, деловой активности субъектов хозяйствования	ные приемы и методы финансового анализа не применяет на практике	вой отчетности организации, методы и приемы финансового анализа	ния анализа; применяет на среднем уровне на практике приемы и методы финансового анализа ликвидности, платежеспособности, риска; агрегирует полученную информацию	каторов финансового состояния в условиях неустойчивости и риска банкротства, использует механизм факторного, рейтингового финансового анализа, построения моделей связи между финансово-экономическими показателями деятельности организации, проводит рейтингование организаций по финансовому состоянию организаций, оценивает финансовый потенциал и траекторию его движения в условиях неустойчивости с целью разработки обоснованных управленческих решений
--	---	--	--	---

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. Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена (1 семестр). Курсовая работы (1 семестр).

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Номер задания	Правильный ответ	Содержание вопроса	Компетенция
1.	a	Содержание финансового анализа: a) комплексное изучение финансового состояния коммерческой организации b) перспективное изучение деятельности c) выполнение производственной программы	ОПК -2
2.	c	Финансовое состояние организации, объединений, ассоциаций, её социально-экономическая эффективность и конечные финансовые результаты их деятельности, складывающиеся под воздействием субъективных и объективных факторов – это ... анализа: a) объект b) основная цель c) предмет	ОПК -2
3.	a	Индексный метод используется, если анализируются явления, состоящие из элементов, которые суммировать непосредственным образом нельзя: a) Да b) Нет	ОПК -2
4.	a	Группировки это метод выделения в составе изучаемых явлений: a) характерных групп по тем или иным признакам b) положительных факторов c) отрицательных факторов	ОПК -2
5.	c	Экономико-математические методы используются, когда связь между явлениями: a) связь прямая b) связь обратная c) неопределенная и стохастическая	ОПК -2
6.	c	Какой метод анализа применяется в случае отсутствия сплошного наблюдения над изучаемой стороной работы: a) индексный b) функционально-стоимостной c) выборочный d) цепных подстановок	ОПК -2

		е) балансовый	
7.	a	Метод исчисления вариации применяется для: а) характеристики степени изменяемости сравниваемых показателей б) расчета плановых показателей с) сопоставления взаимосвязанных показателей д) определения разницы между фактическими и базисными величинами е) проверки вычислений	ОПК -2
8.	a	Какие методы анализа являются синтезом экономики, математики и статистики: а) эконометрические б) статистические с) факторные д) индексные е) математические	ОПК -2
9.	b	Сущность функционально-стоимостного анализа (функционально-стоимостный анализ, ФСА): а) причинно-следственные связи между потребительской стоимостью и стоимостью конкретных продуктов труда за вычетом затрат б) причинно-следственные связи между потребительскими свойствами (качество функций) и затратами на достижения этих свойств с) исследование состава функций изделий или процессов	ОПК -2
10.	c	Финансовый анализ включает: а) внутрипроизводственный и оперативный б) внешний с) внутрипроизводственный и внешний	ОПК -2
11.	b	Факторный анализ раскрывает: а) качественные изменения показателей конкурентов б) влияние отдельных факторов на результативный показатель деятельности предприятия с) структуру прибылей и убытков д) коммерческую тайну предприятия	ОПК -2
12.	c	Необходимым условием использования балансового метода является: а) наличие данных за отчетный и прошедший период б) использование данных бизнес-плана	ОПК -2

		с) балансовая увязка анализируемых показателей	
13.	a	Взаимосвязь разделов актива и пассива баланса: a) $A (I + II) = П (III + IV + V)$ b) $A (I + II + III) = П (IV + V)$ c) $A (I + IV) = П (II + III + V)$	ОПК -2
14.	c	Спрэд доходности (Spread) это ... между доходностью инвестированного капитала и средневзвешенной стоимостью капитала a) сумма b) произведение c) разность	ОПК -2
15.	a	Доходность инвестированного капитала (ROCE) определяется по формуле, где NOPAT (Net Operationg Profit After Tax) - чистая прибыль, CE (Capital Employed) - инвестированный капитал: a) $ROCE = NOPAT / CE$ b) $ROCE = NOPAT * CE$ c) $ROCE = CE / NOPAT$	ОПК -2
16.	a	В основу модели Дюпона заложена следующая жестко детерминированная трехфакторная зависимость. a) $ROE = ROS * TAT * EM$ b) $ROE = ROS / TAT / EM$ c) $ROE = ROS + TAT * EM$	ОПК -2
17.	b	Ресурсоотдача (оборачиваемость) активов (TAT) определяется как: a) произведение выручки от продаж и активов b) отношением выручки от продаж к активам c) отношение чистой прибыли к активам	ОПК -2
18.	a	Структуру источников средств, авансированных в организацию, характеризует показатель: a) мультипликатор капитала b) маневренности c) ресурсоотдачи d) рентабельности	ОПК -2
19.	c	Показатель, который показывает, какую часть основных средств предприятия составляют активы, непосредственно задействованные в производственно-технологическом процессе. a) величина стоимости чистых активов	ОПК -2

		б) коэффициент износа с) доля активной части основных средств д) коэффициент обновления е) коэффициент выбытия	
20.	a	Показатель, который характеризует долю стоимости основных средств, списанную на затраты в предшествующих периодах, в первоначальной (восстановительной) стоимости: а) коэффициент износа б) доля активной части основных средств с) величина стоимости чистых активов д) коэффициент обновления е) коэффициент выбытия	ОПК -2
21.	a	Основным источником информации анализа прибыльности являются: а) отчет о прибылях и убытках (финансовых результатах) б) бухгалтерский баланс с) отчет об изменениях капитала д) отчет о движении денежных средств	ОПК -2
22.	c	Разность между валовой прибылью и суммой коммерческих ($\sum 3к$) и управленческих расходов ($\sum 3у$) представляет собой: а) балансовую прибыль б) маржинальный доход с) прибыль от продаж д) чистую прибыль	ОПК -2
23.	b	Согласно отчета о прибылях и убытках прибыль (убыток) до налогообложения определяется (1 - Прибыль (убыток) от продаж. 2 – Доходы от участия в других организациях. 3 – Проценты к получению. 4. - Проценты к уплате. 5 – Прочие доходы. 6 – Прочие расходы):. а) 1+2-3-4+5-6 б) 1+2+3-4+5-6 с) 1+5-6	ОПК -2
24.	платежеспособность	Впишите пропущенное слово в нужном падеже Готовность организации погасить долги в случае одновременного предъявления требований о платежах со стороны всех кредиторов – это ###	ОПК -2
25.		Коэффициент финансового левериджа определяется как соотношение: а) заёмного капитала и собственного капитала б) заёмного капитала и общей валюты нетто-баланса с) заемного капитала и активов	ОПК -2

26.	5520*365/95250 =21,15	Определите запас финансовой устойчивости в днях, если выручка от продаж за отчетный год составила 95250 тыс. руб., излишек собственных оборотных средств для покрытия запасов на конец периода - 5520 тыс. руб. (из расчета числа дней в году 365). Результат округлите до сотых.	ОПК -2
27.	с	Трудно реализуемые активы включают: а) запасы и прочие активы б) внеоборотные активы и нематериальные активы с) статьи раздела 1 баланса «Внеоборотные активы», за исключением доходных вложений в материальные ценности, долгосрочных финансовых вложений, плюс расходы будущих периодов, дебиторская задолженность долгосрочная	ОПК -2
28.	б	Нормальное ограничение коэффициента абсолютной ликвидности: а) $K_{ал} \leq 0,2 \div 0,5$ б) $K_{ал} \geq 0,2 \div 0,5$ с) $K_{ал} = 0,5$	ОПК -2
29.	текущей	Впишите пропущенное слово в нужном падеже Коэффициент ... ликвидности показывает платежные возможности организации, оцениваемые при условии не только своевременных расчетов с дебиторами и благоприятной реализации готовых товаров, но и продажи в случае необходимости элементов материальных оборотных средств	ОПК -2
30.	б	Ликвидность баланса выражается в: а) безусловной платежеспособности хозяйствующего субъекта б) степени покрытия обязательств хозяйствующего субъекта его активами с) ликвидности долгосрочных пассивов д) степени обращения основных средств и нематериальных активов	ОПК -2
31.	а	Показатели рентабельности характеризует функциональную взаимосвязь: а) прибыли с доходообразующими факторами б) затрат с финансовыми ресурсами с) выручки с затратнообразующими факторами	ОПК -2
32.		Анализ деловой активности коммерческой организации	ОПК -2
33.		Анализ динамики состава и структуры имущественного потенциала организации	ОПК -2
34.		Анализ нематериальных активов	ОПК -2
35.		Анализ оборотных активов организации	ОПК -2
36.		Анализ рентабельности коммерческой организации.	ОПК -2
37.		Анализ чистой прибыли и факторов определяющих ее уровень.	ОПК -2
38.		Балансирование денежного потока, прибыли и оборотного капитала.	ОПК -2

39.		Задачи анализа финансовых результатов	ОПК -2
40.		Имитационная модель прогнозирования экономического потенциала организации	ОПК -2
41.		Информационная база и характеристика нормативно-законодательных документов для анализа финансовых результатов.	ОПК -2
42.		Использование экономико-математического моделирования в финансовом анализе	ОПК -2
43.		Комплексная методика анализа финансового состояния организации и балльная оценка платежеспособности	ОПК -2
44.		Комплексный анализ как база комплексной оценки эффективности бизнеса	ОПК -2
45.		Методика комплексной оценки эффективности хозяйственной деятельности	ОПК -2
46.		Методика оценки кредитоспособности на основе системы финансовых коэффициентов	ОПК -2
47.		Методика оценки финансового состояния заемщика	ОПК -2
48.		Методологические основы финансового анализа	ОПК -2
49.		Методы факторного анализа экономических показателей	ОПК -2
50.		Оценка текущей и перспективной платежеспособности коммерческой организации	ОПК -2
51.		Оценка вероятности банкротства при помощи моделей идентификации несостоятельности	ОПК -2
52.		Показатели финансовой устойчивости. Классификация типов финансовой устойчивости.	ОПК -2
53.		Понятие и виды денежных потоков.	ОПК -2
54.		Понятие и содержание имущественного потенциала	ОПК -2
55.		Применение программных средств в финансовом анализе	ОПК -2
56.		Содержание понятия «финансовый анализ», «финансовое состояние предприятия». Виды финансового анализа.	ОПК -2
57.		Схема Дюпона и ее использование в анализе финансовой деятельности.	ОПК -2
58.		Этапы и стандартные приемы финансового анализа	ОПК -2
59.		Анализ финансовой безопасности коммерческой организации.	ОПК -2
60.		Моделирование финансового состояния и его роль в управлении предприятием.	ОПК -2
61.		Налоговая нагрузка как составляющая финансовой устойчивости предприятия	ОПК -2
62.		Методика рейтингового анализа организации.	ОПК -2
63.		Оценка относительных показателей финансового потенциала предприятия.	ОПК -2
64.		Дайте оценку состоянию финансовой безопасности предприятия с помощью системы индикаторов, полученных на отчетную дату по организации: коэффициент текущей ликвидности = 1,8; коэффициент автономии=0,3; темп роста прибыли=115%, темп роста выручки=105%, темп роста активов=95%	ОПК-2
65.	$\text{ЭФР}=(1-0,2)*(20/100-$	Оцените действие финансового рычага для оптимистического и пессимистического сценариев развития организации, если известно, что вложенный капитал = 150 тыс. руб., собственный ка-	ОПК-2

	$0,12) * 50 / 100 = 0,032$ или 3,2%	питал = 100 тыс. руб., заемный капитал = 50 тыс. руб., ставка за пользование кредитом = 12%, чистая прибыль = 20 тыс. руб., ставка налога на прибыль = 20%	
66.	На начало периода $K_a = (0,7 - 0,5) / 0,5 = 0,4$ На конец периода $K_a = (0,55 - 0,5) / 0,5 = 0,1$	Используя метод линейного преобразования определите нормированные показатели коэффициента автономии, при пороговом значении 0,5, если известно, коэффициент автономии на начало отчетного периода составил 0,7, а на конец периода – 0,55	ОПК-2
67.	d	Анализ проводится по требованию акционеров, инвесторов, кредиторов и называется: а) анализ для внутреннего использования б) экспресс-анализ в) анализ для внешней демонстрации г) внешний финансовый анализ	ПК-6
68.	a, c, d	Что из перечисленного характеризует активы предприятия: а) основные средства и вложения б) расчеты и прочие пассивы в) запасы и затраты г) денежные средства, расчеты и прочие активы д) кредиты и прочие заемные средства	ПК-6
69.	a, b, d, e	Назовите основные составляющие собственного капитала: а) уставный капитал б) добавочный капитал в) оценочные резервы г) резервный капитал д) нераспределённая прибыль е) задолженность перед учредителями по уплате доходов	ПК-6
70.	b	Источники увеличения уставного капитала: а) вложения в акции дочерних и зависимых обществ б) эмиссия акций в) средства от продажи оборудования г) целевое финансирование	ПК-6
71.	c	В соответствии с моделью оценки капитальных активов (Capital Assets Pricing Model, CAPM) ставка дисконта определяется по формуле: Где R_f - безрисковая ставка дохода; R_m – общая доходность рынка в целом, β – коэффици-	ПК-6

		ент бета (мера систематического риска), S1 – премия для малых организаций, S2 – премия за риск, характерный для отдельной компании, C – страновой риск: a) $R = R_f + \beta(R_m + R_f) + S1 + S2 + C$ b) $R = R_f + \beta(R_m - R_f) - S1 - S2 - C$ c) $R = R_f + \beta(R_m - R_f) + S1 + S2 + C$	
72.	b	Согласно модели средневзвешенной стоимости капитала, ставка дисконта (Weighted Average Cost of Capital, WACC) определяется следующим образом, где k_d – стоимость привлеченного заемного капитала; t_c – ставка налога на прибыль; w_d – доля заемного капитала в структуре капитала организации; k_p – стоимость привлечения акционерного капитала (привилегированные акции); w_p – доля привилегированных акций в структуре капитала организации; k_s – стоимость привлечения акционерного капитала (обыкновенные акции); w_s – доля обыкновенных акций в структуре капитала организации: a) $WACC = k_d * t_c * w_d + k_p * w_p + k_s * w_s$ b) $WACC = k_d * (1 - t_c) * w_d + k_p * w_p + k_s * w_s$ c) $WACC = k_d * (1 - t_c) * w_d - k_p * w_p - k_s * w_s$	ПК-6
73.	a	Стоимость инвестированного капитала (CE) рассчитывается по формуле, где TA (Total Assets) – совокупные активы (по балансу), NP (Non Percent Liabilities) – беспроцентные текущие обязательства (по балансу): a) $CE = TA - NP$ b) $CE = TA + NP$ c) $CE = NP - TA$	ПК-6
74.	b	Экономическая добавленная стоимость (EVA) определяется по формуле, где NOPAT (Net Operationg Profit After Tax) – чистая прибыль, Capital (Cost Of Capital) – стоимость капитала организации, WACC (Weight Average Cost Of Capital) – средневзвешенная стоимость капитала, CE (Capital Employed) – инвестированный капитал: a) $EVA = NOPAT + Capital = NOPAT + WACC * CE$ b) $EVA = NOPAT - Capital = NOPAT - WACC * CE$ c) $EVA = NOPAT - Capital = NOPAT + WACC * CE$	ПК-6
75.	a	В случае, если показатель экономической добавленной стоимости (EVA) ... , то рыночный выигрыш собственника при вложении в данную организацию равен нулю, поэтому он равно выигрывает, продолжая операции в данной организации или вкладывая средства в банковские депозиты: a) $EVA = 0$ b) $EVA > 0$	ПК-6

		с) $EVA < 0$	
76.	b	В случае, если показатель экономической добавленной стоимости (EVA) ... , то наблюдается прирост рыночной стоимости организации над балансовой стоимостью чистых активов, что стимулирует собственников к дальнейшему вложению средств в организацию. а) $EVA = 0$ б) $EVA > 0$ с) $EVA < 0$	ПК-6
77.	b	В случае, если показатель экономической добавленной стоимости (EVA) ... , то это ведет к уменьшению рыночной стоимости организации. В этом случае собственники теряют вложенный в организацию капитал за счет потери альтернативной доходности: а) $EVA = 0$ б) $EVA < 0$ с) $EVA > 0$	ПК-6
78.	a	Основными источниками заемного капитала являются: а) ссуды банка и выпущенные облигации б) безвозмездные передачи оборудования и денежных средств с) внебюджетные фонды и целевые бюджетные фонды д) средства бюджетов различных уровней	ПК-6
79.	c	Как оборачиваемость собственного капитала характеризует деятельность с финансовой стороны? а) он отражает либо излишки продаж, либо их недостаток б) активность денежных средств, которыми рискует вкладчик с) скорость оборота вложенного капитала д) долю собственного капитала в структуре капитала	ПК-6
80.	a	Что характеризует коэффициент соотношения заемного и собственного капитала (финансовый леверидж)? а) степень зависимости от внешних займов б) независимость от внешних займов с) среднегодовую стоимость кредиторской задолженности д) долгосрочные обязательства	ПК-6
81.	a	Произведение однодневного объема выручки от продаж на положительную разницу между периодами погашения кредиторской и дебиторской задолженности - это величина а) свободных средств в обороте б) необходимого краткосрочного кредита с) срочных обязательств	ПК-6

82.	a, b	Необходимые заемные средства определяются как сумма: а) необходимого краткосрочного кредита б) кредиторской задолженности с) свободных средств в обороте д) высоколиквидных активов	ПК-6
83.	a, d	В составе экономического потенциала принято выделять следующие виды потенциалов: а) имущественный б) стратегический с) функциональный д) финансовый е) множественный	ПК-6
84.	a, b	При анализе динамики структуры оборотных средств, обращают внимание на: а) рост дебиторской задолженности б) затоваривание складов готовой продукцией с) движение основных средств организации д) изменение нематериальных активов	ПК-6
85.	c	Разность между капиталом компании и суммой обязательств: а) доля активной части основных средств б) коэффициент износа с) величина стоимости чистых активов д) коэффициент обновления е) коэффициент выбытия	ПК-6
86.	a, c	Ускорение оборачиваемости средств ведет к: а) уменьшению продолжительности оборота активов б) уменьшению общей выручки от реализации с) повышению прибыльности предприятия д) уменьшению числа оборотов капитала в течение отчетного периода	ПК-6
87.	a	Что показывает уровень производственного левериджа? а) степень чувствительности операционной прибыли к изменению объема продаж б) степень ликвидности баланса с) финансовую устойчивость организации	ПК-6
88.	a	Кратковременное превышение оттока над притоком средств свидетельствует о: а) более низком рейтинге клиента по уровню кредитоспособности б) финансовой устойчивости с) некредитоспособности	ПК-6

89.	b	Деловая активность организации проявляется в: а) прибыльности капитала б) скорости оборота средств. с) платежеспособности организации д) независимости	ПК-6
90.	a, c	Снижение коэффициента оборачиваемости запасов может свидетельствовать об: а) относительном увеличении запасов сырья и материалов, незавершенного производства б) относительном снижении запасов сырья и материалов, незавершенного производства с) о снижении спроса на готовые товары и товары для перепродажи д) об увеличении спроса на готовые товары и товары для перепродажи	ПК-6
91.	a, c, f	К группе бизнес-показателей финансового состояния организации относят оценку: а) акционеров б) прибыли предприятия с) уровня руководства д) рентабельности е) оборачиваемости ф) деловой репутации	ПК-6
92.		Анализ затрат и их взаимосвязи с объемом производства и прибылью. Анализ ценовой эластичности	ПК-6
93.		Анализ и управление денежными средствами	ПК-6
94.		Анализ и управление затратами на производство и сбыт товара.	ПК-6
95.		Ключевые элементы операционного анализа.	ПК-6
96.		Оптимизация объемов производства, прибыли и издержек	ПК-6
97.		Роль анализа в организации финансового менеджмента	ПК-6
98.		Роль анализа в процессе обоснования бизнес-плана и его мониторинге	ПК-6
99.		Альтернативные стратегии выбора уровня оборотного капитала.	ПК-6
100.		Анализ бизнес – показателей деятельности организации.	ПК-6
101.		Анализ маржинального дохода организации и запаса прочности.	ПК-6
102.		Оптимальная структура капитала: методы формирования и выбор оптимальной формы финансирования компании.	ПК-6
103.		Показатели интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности.	ПК-6
104.		Система оценок цены капитала и использование этих показателей в принятии деловых решений.	ПК-6

105.		Анализ затрат и их взаимосвязи с объемом производства и прибылью. Анализ ценовой эластичности	ПК-6						
106.		При каких условиях структура баланса организации считается удовлетворительной?	ПК-6						
107.		Как определяется показатель возможной утраты (восстановления) платежеспособности организации?	ПК-6						
108.		В чем особенность скоринговых моделей оценки несостоятельности (банкротства) предприятий? Приведите примеры моделей.	ПК-6						
109.		Дайте общую оценку капитала организации (финансовых ресурсов) на основе экономической добавленной стоимости и постройте прогноз развития по оптимистическому и пессимистическому сценарию, если известно: совокупный использованный капитал =1250 тыс.руб., скорректированная прибыль после уплаты налога на прибыль = 1090 тыс.руб., средневзвешенная стоимость капитала=17,5%, стоимость чистых активов = 300 тыс.руб.	ПК-6						
110.		Используя механизм производственного левериджа, определите маржинальный запас прочности и выполните прогноз изменения порога рентабельности (точки безубыточности) при росте отпускных цен на 10%, если известно: Объем продаж=100 тыс.руб., переменные затраты=60 тыс.руб., постоянные затраты=20 тыс.руб., цена за единицу продукции = 2 тыс.руб.	ПК-6						
111.	Тдз=360*50/360=50 дней Ткз=360*60/360=72 дня Однодневный объем выручки=360/360=1 тыс. руб. Свободные средства=(72-50)*1 тыс. руб.=22 тыс. руб.	Определите размер свободных средства в обороте, если известно: выручка=360 тыс. руб., средняя величина дебиторской задолженности=50 тыс. руб., полная себестоимость=300 тыс. руб., средняя величина кредиторской задолженности=60 тыс. руб. (из расчета числа дней в году 365)	ПК-6						
112.		На основании данных годовых форм отчетности организации оцените имущественное положение компании (таблица 1). Таблица 1 - Анализ индекса имущественного потенциала организации <table><tr><td>Показатели</td><td>на начало периода</td><td>на конец периода</td></tr><tr><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>	Показатели	на начало периода	на конец периода				ОПК-2
Показатели	на начало периода	на конец периода							

		P_{im1} — доля стоимости чистых активов в общем объёме совокупных активов				
		P_{im2} — доля основных средств в общем объёме				
		P_{im3} — доля активной части основных средств				
		P_{im4} — коэффициент годности основных средств				
		Индекс имущественного потенциала				
113.		Используя механизм производственного леввериджа, выполните прогноз изменения прибыли организации в зависимости от изменения отпускных цен и объема продаж, а также определите точку безубыточной продажи (таблица 1). Таблица 1- Анализ влияния цены продажи на эффект производственного леввериджа				ПК-6
		Показатели	Факти- ческое значение	При увеличении це- ны продажи на 10%		
				Зна- чение	Изменение от фактиче- ского	
					(+/-)	%
		1.Объем продаж, тыс.руб.				
		2.Переменные затраты, тыс.руб.				
		3.Маржинальный доход, тыс.руб.				
		4.Постоянные затраты, тыс.руб.				
		5.Прибыль, тыс.руб.				
		6.Объем продаж, шт.				
		7.Цена за единицу, тыс.руб.				
		8.Точка безубыточности, шт.				
		9. Пороговый объем продаж, тыс.руб.				
		10.Маржинальный доход в расчете на единицу товара, тыс.руб.				

			11. Маржинальный запас прочности %						
			12. Эффект производственного левериджа						
114.		На основании годовой финансовой отчетности компании выполните анализ и оценку рентабельности активов организации (таблица 1). Оцените влияние факторов на ее изменение, используя метод цепных подстановок. Таблица 1 - Анализ и оценка рентабельности активов организации							ОПК-2
		Показатель		Предыдущий период		Текущий период			
		1		2		3			
		Исходные данные, тыс. руб.							
		1. Прибыль от продаж, тыс.руб. (<i>Π</i>),							
		2. Объем продаж, тыс.руб. (<i>S</i>),							
		3. Полная себестоимость реализованной продукции, тыс.руб. (<i>C</i>)							
		4. Средние остатки запасов, включая НДС, тыс.руб. (<i>Z</i>)							
		5. Средние остатки оборотных активов, тыс.руб. (<i>O_a</i>)							
		6. Средние остатки активов, тыс.руб. (<i>A_c</i>)							
		Расчетные данные - факторы							
		7. Выручка на 1 руб. себестоимости							
		8. Доля оборотных активов в формировании активов							
		9. Доля запасов в формировании оборотных активов							
		10. Оборачиваемость запасов в оборотах							
		11. Рентабельность активов, (<i>R^a</i>)							
		12. Изменение рентабельности активов текущего года к предыдущему		х					
		Оценка влияния факторов на изменение рентабельности активов							
		13. Выручка на 1 руб. себестоимости, <i>X</i>		х					
		14. Доля оборотных активов в формировании активов, <i>У</i>		х					
		15. Доля запасов в формировании оборотных активов, <i>Н</i>		х					
16. Оборачиваемость запасов в оборотах, <i>L</i>		х							
Совокупное влияние всех факторов		х							
115.		На основании годовой финансовой отчетности компании выполните рейтинговый анализ финансового потенциала организации, изобразите кривую финансового потенциала по финансовым показателям. По результатам анализа сделайте выводы							ОПК-2

		<table><tr><th colspan="4">Таблица 1 - Рейтинговая оценка ФПП по финансовым показателям</th></tr><tr><th>Наименование показателя</th><th>Высокий уровень ФПП</th><th>Средний уровень ФПП</th><th>Низкий уровень ФПП</th></tr><tr><td>Коэффициент финансовой независимости</td><td>>0,5</td><td>0,3-0,5</td><td><0,3</td></tr><tr><td>Коэффициент финансовой зависимости (напряженности)</td><td><0,3</td><td>0,3-0,5</td><td>>0,5</td></tr><tr><td>Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами</td><td>>0,1</td><td>0,05-0.1</td><td><0,05</td></tr><tr><td>Коэффициент самофинансирования</td><td>>1</td><td>0,5-1</td><td><0,5</td></tr><tr><td>Коэффициент общей ликвидности</td><td>>2,0</td><td>1,0-2.0</td><td><1,0</td></tr><tr><td>Коэффициент срочной ликвидности</td><td>>0,8</td><td>0,4-0,8</td><td><0,4</td></tr><tr><td>Коэффициент абсолютной ликвидности</td><td>>0,2</td><td>0,1-0,2</td><td><0,1</td></tr><tr><td>Рентабельность совокупных активов</td><td>>0,1</td><td>0,05-0,1</td><td><0,05</td></tr><tr><td>Рентабельность собственного капитала</td><td>>0,15</td><td>0,1-0,15</td><td><0,1</td></tr></table>	Таблица 1 - Рейтинговая оценка ФПП по финансовым показателям				Наименование показателя	Высокий уровень ФПП	Средний уровень ФПП	Низкий уровень ФПП	Коэффициент финансовой независимости	>0,5	0,3-0,5	<0,3	Коэффициент финансовой зависимости (напряженности)	<0,3	0,3-0,5	>0,5	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	0,05-0.1	<0,05	Коэффициент самофинансирования	>1	0,5-1	<0,5	Коэффициент общей ликвидности	>2,0	1,0-2.0	<1,0	Коэффициент срочной ликвидности	>0,8	0,4-0,8	<0,4	Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	0,1-0,2	<0,1	Рентабельность совокупных активов	>0,1	0,05-0,1	<0,05	Рентабельность собственного капитала	>0,15	0,1-0,15	<0,1	
Таблица 1 - Рейтинговая оценка ФПП по финансовым показателям																																															
Наименование показателя	Высокий уровень ФПП	Средний уровень ФПП	Низкий уровень ФПП																																												
Коэффициент финансовой независимости	>0,5	0,3-0,5	<0,3																																												
Коэффициент финансовой зависимости (напряженности)	<0,3	0,3-0,5	>0,5																																												
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	0,05-0.1	<0,05																																												
Коэффициент самофинансирования	>1	0,5-1	<0,5																																												
Коэффициент общей ликвидности	>2,0	1,0-2.0	<1,0																																												
Коэффициент срочной ликвидности	>0,8	0,4-0,8	<0,4																																												
Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	0,1-0,2	<0,1																																												
Рентабельность совокупных активов	>0,1	0,05-0,1	<0,05																																												
Рентабельность собственного капитала	>0,15	0,1-0,15	<0,1																																												
116.	На основании результатов деятельности организации (таблица 1) определите показатели интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности в таблице 2. По результатам анализа сделайте выводы. Таблица 1 – Результаты деятельности организации <table><tr><th>Показатели</th><th>Предыдущий год</th><th>Текущий год</th><th>Темп роста, %</th></tr><tr><td>1. Выручка (нетто) от продажи товаров, млн руб.</td><td>1188,9</td><td>1243,7</td><td></td></tr><tr><td>2. Затраты на оплату труда с начислениями, млн руб.</td><td>224,1</td><td>228,0</td><td></td></tr><tr><td>3. Среднесписочная численность работников, чел.</td><td>434</td><td>443</td><td></td></tr><tr><td>4. Материальные затраты, млн руб.</td><td>764,0</td><td>849,6</td><td></td></tr><tr><td>5. Амортизация, млн руб.</td><td>29,3</td><td>26,7</td><td></td></tr><tr><td>6. Основные производственные средства, млн руб.</td><td>203,2</td><td>204,9</td><td></td></tr><tr><td>7. Оборотные средства, млн руб.</td><td>69,1</td><td>138,9</td><td></td></tr></table> Таблица 2 - Показатели интенсификации и эффективности хозяйственной деятельности организации <table><tr><th>Показатели</th><th>Значение</th></tr><tr><td>1. Относительное отклонение по среднесписочной численности, чел.</td><td></td></tr></table>	Показатели	Предыдущий год	Текущий год	Темп роста, %	1. Выручка (нетто) от продажи товаров, млн руб.	1188,9	1243,7		2. Затраты на оплату труда с начислениями, млн руб.	224,1	228,0		3. Среднесписочная численность работников, чел.	434	443		4. Материальные затраты, млн руб.	764,0	849,6		5. Амортизация, млн руб.	29,3	26,7		6. Основные производственные средства, млн руб.	203,2	204,9		7. Оборотные средства, млн руб.	69,1	138,9		Показатели	Значение	1. Относительное отклонение по среднесписочной численности, чел.		ОПК-2									
Показатели	Предыдущий год	Текущий год	Темп роста, %																																												
1. Выручка (нетто) от продажи товаров, млн руб.	1188,9	1243,7																																													
2. Затраты на оплату труда с начислениями, млн руб.	224,1	228,0																																													
3. Среднесписочная численность работников, чел.	434	443																																													
4. Материальные затраты, млн руб.	764,0	849,6																																													
5. Амортизация, млн руб.	29,3	26,7																																													
6. Основные производственные средства, млн руб.	203,2	204,9																																													
7. Оборотные средства, млн руб.	69,1	138,9																																													
Показатели	Значение																																														
1. Относительное отклонение по среднесписочной численности, чел.																																															

		<table><tr><td>2. Относительное отклонение по затратам на оплату труда, млн руб.</td><td></td></tr><tr><td>3. Относительное отклонение по материальным ресурсам, млн руб.</td><td></td></tr><tr><td>4. Относительное отклонение по амортизации, млн руб.</td><td></td></tr><tr><td>5. Относительное отклонение по основным производственным фондам, млн руб.</td><td></td></tr><tr><td>6. Относительное отклонение по оборотным средствам, млн руб.</td><td></td></tr><tr><td>7. Комплексный экономический эффект (экономия) от интенсификации использования всех производственных ресурсов, млн руб. (ст.2+ст.3+ст.4 + ст.5+ст.6)</td><td></td></tr><tr><td>1. Эффект от снижения (увеличения) себестоимости, млн руб. (ст.2+ст.3+ст.ст.4)</td><td></td></tr><tr><td>9. Эффект от использования авансированных основных производственных и оборотных средств, млн руб. (ст.5+ст.6)</td><td></td></tr></table>	2. Относительное отклонение по затратам на оплату труда, млн руб.		3. Относительное отклонение по материальным ресурсам, млн руб.		4. Относительное отклонение по амортизации, млн руб.		5. Относительное отклонение по основным производственным фондам, млн руб.		6. Относительное отклонение по оборотным средствам, млн руб.		7. Комплексный экономический эффект (экономия) от интенсификации использования всех производственных ресурсов, млн руб. (ст.2+ст.3+ст.4 + ст.5+ст.6)		1. Эффект от снижения (увеличения) себестоимости, млн руб. (ст.2+ст.3+ст.ст.4)		9. Эффект от использования авансированных основных производственных и оборотных средств, млн руб. (ст.5+ст.6)					
2. Относительное отклонение по затратам на оплату труда, млн руб.																						
3. Относительное отклонение по материальным ресурсам, млн руб.																						
4. Относительное отклонение по амортизации, млн руб.																						
5. Относительное отклонение по основным производственным фондам, млн руб.																						
6. Относительное отклонение по оборотным средствам, млн руб.																						
7. Комплексный экономический эффект (экономия) от интенсификации использования всех производственных ресурсов, млн руб. (ст.2+ст.3+ст.4 + ст.5+ст.6)																						
1. Эффект от снижения (увеличения) себестоимости, млн руб. (ст.2+ст.3+ст.ст.4)																						
9. Эффект от использования авансированных основных производственных и оборотных средств, млн руб. (ст.5+ст.6)																						
117.	На основании годовой финансовой отчетности компании дайте оценку состоянию финансовой безопасности предприятия с помощью системы индикаторов (таблица 1.) Таблица 1 - Индикаторы финансовой безопасности предприятия <table><tr><th>Показатели</th><th>Пороговое значение</th></tr><tr><td>Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)</td><td>2</td></tr><tr><td>Коэффициент автономии</td><td>0,3</td></tr><tr><td>Уровень финансового левериджа</td><td>0,33 – 0,5</td></tr><tr><td>Эффект финансового рычага</td><td>0</td></tr><tr><td>Рентабельность оборотных активов</td><td>i инф.</td></tr><tr><td>Рентабельность собственного капитала</td><td>15,00%</td></tr><tr><td>Рентабельность инвестиций</td><td>20%</td></tr><tr><td>Темпы роста прибыли, реализации продукции, активов</td><td></td></tr><tr><td>Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности</td><td></td></tr></table>	Показатели	Пороговое значение	Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	2	Коэффициент автономии	0,3	Уровень финансового левериджа	0,33 – 0,5	Эффект финансового рычага	0	Рентабельность оборотных активов	i инф.	Рентабельность собственного капитала	15,00%	Рентабельность инвестиций	20%	Темпы роста прибыли, реализации продукции, активов		Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности		ПК-6
Показатели	Пороговое значение																					
Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	2																					
Коэффициент автономии	0,3																					
Уровень финансового левериджа	0,33 – 0,5																					
Эффект финансового рычага	0																					
Рентабельность оборотных активов	i инф.																					
Рентабельность собственного капитала	15,00%																					
Рентабельность инвестиций	20%																					
Темпы роста прибыли, реализации продукции, активов																						
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности																						
118.	На основании годовой финансовой отчетности компании дайте оценку финансовой устойчивости организации. Оценку произведите в баллах. Таблица 1 – Критерии для оценки финансовой устойчивости <table><tr><th>Значения и варианты сочетания показателей</th><th>Оценка в баллах</th></tr><tr><td>1 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка и Доля Сос соответствуют нормативным значениям</td><td>5</td></tr><tr><td>2 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка соответствует нормативному</td><td></td></tr></table>	Значения и варианты сочетания показателей	Оценка в баллах	1 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка и Доля Сос соответствуют нормативным значениям	5	2 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка соответствует нормативному		ОПК-2														
Значения и варианты сочетания показателей	Оценка в баллах																					
1 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка и Доля Сос соответствуют нормативным значениям	5																					
2 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка соответствует нормативному																						

		значению, Доля Сос меньше нормативного значения 3 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка меньше нормативного значения, Доля Сос соответствует нормативному значению					
		1 вариант: Абсолютная устойчивость, Ка и Доля Сос не соответствуют нормативным значениям 2 вариант: Нормальная устойчивость, Ка и Доля Сос соответствуют нормативным значениям 3 вариант: Нормальная устойчивость, Ка соответствует нормативному значению, Доля Сос меньше нормативного значения 4 вариант: Нормальная устойчивость, Ка меньше нормативного значения, Доля Сос соответствует нормативному значению	4				
		1 вариант: Нормальная устойчивость, Ка и Доля Сос не соответствуют нормативным значениям 2 вариант: Неустойчивое состояние, Ка и Доля Сос соответствуют нормативным значениям 3 вариант: Неустойчивое состояние, Ка соответствует нормативному значению, Доля Сос меньше нормативного значения 4 вариант: Неустойчивое состояние, Ка меньше нормативного значения, Доля Сос соответствует нормативному значению	3				
		1 вариант: Неустойчивое состояние, Ка и Доля Сос не соответствуют нормативным значениям 2 вариант: Критическое состояние, Ка и Доля Сос соответствуют нормативным значениям	2				
		1 вариант: Критическое состояние, Ка соответствует нормативному значению, Доля Сос меньше нормативного значения 2 вариант: Критическое состояние, Ка меньше нормативного значения, Доля Сос соответствует нормативному значению 3 вариант: Критическое состояние, Ка и Доля Сос не соответствуют нормативным значениям	1				
119.		На основании годовой финансовой отчетности компании дайте оценку деловой активности организации организации. Оценку произведите в баллах. Таблица 1 – Рекомендуемые значения показателей оборачиваемости <table><tr><td>Наименование показателей</td><td>Оптимальные значения</td></tr></table>			Наименование показателей	Оптимальные значения	ПК-6
Наименование показателей	Оптимальные значения						

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Описание шкал оценивания

Результаты обучения по дисциплине «Финансовый анализ (продвинутый уровень)», соотнесенные с индикаторами достижения компетенций ОПК-2 и ПК-6, оцениваются по пятибалльной системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно».

Критерии выставления оценок

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он, применяя знания о приемах и методах, современных инструментах финансового анализа, использует их для решения задач профессиональной деятельности в сфере аналитической работы, обоснования и принятия управленческих решений, направленных на повышение эффективности деятельности субъектов экономики, укрепления их финансовой устойчивости, надежности и наращивание финансового потенциала. Используя методы финансового анализа на разных стадиях процесса разработки и принятия управленческих решений; обосновывает основные направления анализа, последовательность и взаимосвязь их проведения; использует анализ как метод обоснования бизнес-плана; анализирует финансово-экономическое состояние организации, подверженности его риску банкротства, разрабатывает комплекс управляющих воздействий. Оценка «отлично» выставляется студенту, если теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; он исчерпывающе, последовательно, четко и логично излагает материал; свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний; использует в ответе дополнительный материал; все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено на высоком уровне; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий, выполняет тестовые задания на 100 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенций ОПК-2, ПК-6 освоены на высоком уровне.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если теоретическое содержание курса освоено на достаточном уровне, с незначительными пробелами; он последовательно излагает материал, испытывая незначительные трудности; справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, допуская неточности; все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено на среднем уровне; проявляет самостоятельность при выполнении заданий, выполняет тестовые задания на 70 процентов. Результаты обучения по дисциплине в рамках освоения компетенций ОПК-2, ПК-6 освоены 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 компетенций ОПК-2, ПК-6 достигнуты на базовом уровне.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не применяет знания о приемах и методах, современных инструментах финансового анализа, не использует их для решения задач профессиональной деятельности в сфере аналитической работы, обоснования и принятия управленческих решений, направленных на повышение эффективности деятельности субъектов экономики, укрепления их финансовой устойчивости, надежности и наращивание финансового потенциала, 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 компетенций ОПК-2, ПК-6 не достигнуты.