

**Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

Направление подготовки/специальность: 38.03.01 Экономика

Наименование образовательной программы: Экономика бизнеса

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат


Форма обучения: Очно-заочная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Финансовый анализ**

**Москва
2023**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:


Разработчик

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Смирнова Д.А.
	Идентификатор	R01db72ad-VasinaDA-15cea985

Д.А.
Смирнова


СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Никифорова Д.В.
	Идентификатор	Redb9b109-KhitrovaDV-bd905102

Д.В.
Никифорова

Заведующий
выпускающей
кафедрой

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Курдюкова Г.Н.
	Идентификатор	R6ab6dd0d-KurdiukovaGN-ca01d84

Г.Н.
Курдюкова

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Оценочные материалы по дисциплине предназначены для оценки: достижения обучающимися запланированных результатов обучения по дисциплине, этапа формирования запланированных компетенций и уровня освоения дисциплины.

Оценочные материалы по дисциплине включают оценочные средства для проведения мероприятий текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ОПК-4 Способен предлагать экономически и финансово обоснованные организационно-экономические решения в профессиональной деятельности

ИД-2 Применяет методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия управленческих решений

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Компьютерное задание

1. Основы финансового анализа (Тестирование)

Форма реализации: Письменная работа

1. Анализ финансовых результатов (Контрольная работа)

2. Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности (Контрольная работа)

3. Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности (Контрольная работа)

4. Общая оценка финансового состояния предприятия (Контрольная работа)

БРС дисциплины

8 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %					
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4	КМ-5
	Срок КМ:	3	6	9	12	15
Основы финансового анализа						
Цели, содержание и методы финансового анализа	+					
Основы организации финансового анализа деятельности предприятия	+					
Виды анализа, их классификация и характеристика	+					
Работа с информацией	+					
Общая оценка финансового состояния предприятия						
Анализ финансового состояния по данным баланса			+			

Анализ ликвидности баланса предприятия.		+			
Расчет и оценка финансовых коэффициентов платежеспособности (ликвидности)		+			
Расчет и оценка по данным отчетности коэффициентов финансовой устойчивости		+			
Анализ финансовых результатов деятельности предприятия					
Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»			+		
Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности			+		
Анализ распределения и использования прибыли предприятия			+		
Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности					
Анализ показателей рентабельности деятельности предприятия				+	
Оценка деловой активности				+	
Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности					
Анализ формы №3 «Отчет об изменениях капитала».					+
Анализ эффективности и интенсивности использования капитала					+
Анализ формы №4 «Отчет о движении денежных средств»					+
Анализ дебиторской и кредиторской задолженности (форма №5)					+
Анализ движения заемных средств					+
Методы прогнозирования возможного банкротства					+
Балльная оценка финансового состояния					+
Пути финансового оздоровления предприятия					+
Вес КМ:	20	20	20	20	20

\$Общая часть/Для промежуточной аттестации\$

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

I. Оценочные средства для оценки запланированных результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ОПК-4	ИД-2 _{ОПК-4} Применяет методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия управленческих решений	<p>Знать:</p> <p>показатели анализа финансовых результатов предприятия</p> <p>показатели вероятности банкротства в РФ и мировой практике</p> <p>Уметь:</p> <p>анализировать финансовые результаты деятельности предприятия</p> <p>анализировать эффективность финансово-хозяйственной деятельности предприятия</p> <p>проводить комплексный анализ финансового состояния предприятия</p>	<p>Основы финансового анализа (Тестирование)</p> <p>Общая оценка финансового состояния предприятия (Контрольная работа)</p> <p>Анализ финансовых результатов (Контрольная работа)</p> <p>Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности (Контрольная работа)</p> <p>Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности (Контрольная работа)</p>

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Основы финансового анализа

Формы реализации: Компьютерное задание

Тип контрольного мероприятия: Тестирование

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Технология проверки связана с выполнением контрольного теста по изученной теме. Время, отведенное на выполнение задания, устанавливается не более 30 минут. Количество попыток не более 3х. Тестирование проводится с использованием СДО "Прометей". К тестированию допускается пользователь, изучивший материалы, авторизированный уникальным логином и паролем

Краткое содержание задания:

Контрольная точка ориентирована на проверку знаний по основам экономического анализа, методам и подходам к оценке эффективности

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: показатели анализа финансовых результатов предприятия</p>	<p>1.Основной принцип подготовки бухгалтерской и финансовой отчетности для эффективного анализа –</p> <ol style="list-style-type: none">1. постановка управленческого учета в соответствии с международными стандартами.2. соответствие изложенной информации востребованной.3. четкое нормативное регулирование бухгалтерского учета.4. отражение информации в документах бухгалтерской отчетности. <p>Ответ: 2</p> <p>2.Информационное обеспечение анализа хозяйственной деятельности предприятия – это:</p> <ol style="list-style-type: none">1. перечень резервов предстоящих расходов и платежей.2. статистическая и оперативная отчетность.3. база распределения косвенных расходов между объектами калькулирования.4. пакет документов по учету сырья, заработной платы, амортизационных отчислений. <p>Ответ:2</p> <p>3.Может ли экономический анализ быть применен в целях государственных органов?</p> <ol style="list-style-type: none">1. да2. нет <p>Ответ: 1</p>
---	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 85

Описание характеристики выполнения знания: оценка "отлично" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 75

Описание характеристики выполнения знания: оценка "хорошо" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: оценка "удовлетворительно" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: оценка "неудовлетворительно" выставляется, если задание выполнено ниже порогового уровня, установленного шкалой

КМ-2. Общая оценка финансового состояния предприятия

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Решенные задания по вариантам отправляются в СДО "Прометей" в рамках функционала "письменная работа".

Краткое содержание задания:

Контрольная точка ориентирована на отработку умений проведения анализа результатов производственной деятельности, производства и реализации продукции

Контрольные вопросы/задания:

Уметь: анализировать финансовые результаты деятельности предприятия	<ol style="list-style-type: none">1. Проанализировать динамику производства и реализации продукции на предприятии, рассчитав базисные, цеп-ные и среднегодовые темпы роста объема производства и реализации продукции. За базу сравнения принимать данные 2011 года.2. Оценить степень выполнения плана производства продукции по ассортименту:<ol style="list-style-type: none">1. способом наименьшего процента выполнения плана;2. способом среднего процента выполнения плана.3. Назвать основное уравнение бухгалтерского баланса
---	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 85

Описание характеристики выполнения знания: оценка "отлично" выставляется, если задание выполнено верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 75

Описание характеристики выполнения знания: оценка "хорошо" выставляется, если задание выполнено верно с незначительными ошибками, выбрано верное направление решения

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: оценка "удовлетворительно" выставляется, если задание выполнено преимущественно верно, допущены ошибки при выборе направления решения

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: оценка "неудовлетворительно" выставляется, если не выполнены критерии для оценки "удовлетворительно"

КМ-3. Анализ финансовых результатов

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Решенные задания по вариантам отправляются в СДО "Прометей" в рамках функционала "письменная работа".

Краткое содержание задания:

Контрольная точка ориентирована на отработку умений проведения анализа использования основных средств

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: показатели вероятности банкротства в РФ и мировой практике</p>	<p>1. Благоприятной тенденцией при анализе бухгалтерского баланса является:</p> <ol style="list-style-type: none">1. превышение темпов роста активов над темпами роста выручки за анализируемый период2. превышение темпов роста активов над темпами роста пассивов за анализируемый период3. превышение темпов роста выручки над темпами роста активов за анализируемый период <p>Ответ:3</p> <p>2. Задача анализа финансового состояния предприятия:</p> <ol style="list-style-type: none">1. определение имущества предприятия2. определение прибыли (убытка) от продажи3. определение собственного капитала4. определение финансовой устойчивости, кредитоспособности, платежеспособности <p>Ответ:4</p> <p>3. В состав краткосрочных обязательств входят:</p> <ol style="list-style-type: none">1. дебиторская задолженность2. кредиторская задолженность3. нераспределенная прибыль4. финансовые вложения <p>Ответ:2</p>
--	--

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 85

Описание характеристики выполнения знания: оценка "отлично" выставляется, если задание выполнено верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 75

Описание характеристики выполнения знания: оценка "хорошо" выставляется, если задание выполнено верно с незначительными ошибками, выбрано верное направление решения

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: оценка "удовлетворительно" выставляется, если задание выполнено преимущественно верно, допущены ошибки при выборе направления решения

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: оценка "неудовлетворительно" выставляется, если не выполнены критерии для оценки "удовлетворительно"

КМ-4. Анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Технология проверки связана с выполнением контрольного теста по изученной теме. Время, отведенное на выполнение задания, устанавливается не более 30 минут. Количество попыток не более 3х. Тестирование проводится с использованием СДО "Прометей". К тестированию допускается пользователь, изучивший материалы, авторизированный уникальным логином и паролем

Краткое содержание задания:

Контрольная точка ориентирована на проверку знаний по основам управления ресурсами, ценообразования, оценки себестоимости продукции

Контрольные вопросы/задания:

Уметь: эффективность хозяйственной предприятия	анализировать финансово- деятельности	1.Описать, что состав краткосрочных обязательств входят: 2.Объяснить, что входит состав оборотных (текущих) активов не входят: 3.Выделите активы, при оценке платежеспособности относящиеся к наиболее ликвидным видам имущества:
---	---	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 85

Описание характеристики выполнения знания: оценка "отлично" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 75

Описание характеристики выполнения знания: оценка "хорошо" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: оценка "удовлетворительно" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: оценка "неудовлетворительно" выставляется, если задание выполнено ниже порогового уровня, установленного шкалой

КМ-5. Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: Технология проверки связана с выполнением контрольного теста по изученной теме. Время, отведенное на выполнение задания, устанавливается не более 30 минут. Количество попыток не более 3х. Тестирование проводится с использованием СДО "Прометей". К тестированию допускается пользователь, изучивший материалы, авторизированный уникальным логином и паролем

Краткое содержание задания:

Контрольная точка ориентирована на проверку знаний по основам коэффициентного анализа экономической деятельности

Контрольные вопросы/задания:

Уметь: проводить комплексный анализ финансового состояния предприятия	<ol style="list-style-type: none">1. Назовите способы сравнения в анализе финансово-хозяйственной деятельности2. Опишите методы анализа используются при составлении аналитического баланса3. Перечислите способы обработки экономической информации при анализе финансово-хозяйственной деятельности
---	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 85

Описание характеристики выполнения знания: оценка "отлично" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 75

Описание характеристики выполнения знания: оценка "хорошо" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: оценка "удовлетворительно" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 2

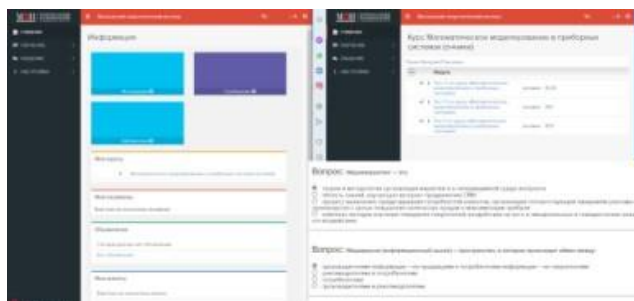
Описание характеристики выполнения знания: оценка "неудовлетворительно" выставляется, если задание выполнено ниже порогового уровня, установленного шкалой

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

8 семестр

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

Пример билета



Процедура проведения

В тесте встречаются вопросы следующих типов: 1. с одним вариантом ответа (в вопросах «один из многих», система сравнивает ответ слушателя с правильным ответом и автоматически выставляет за него назначенный балл) 2. с выбором нескольких вариантов ответов (в вопросах «многие из многих» система оценивает каждый ответ отдельно; есть возможность разрешить слушателю получить за вопрос 0,75 балла, если он выберет 3 правильных ответа из 4) 3. на соответствие слушатель должен привести в соответствие левую и правую часть ответа (в вопросах «соответствие» система оценивает каждый ответ отдельно; можно разрешить слушателю получить за вопрос 0,75 балла, если он выберет 3 правильных ответа из 4) 4. развернутый ответ, вводится вручную в специально отведенное поле (ручная оценка преподавателем)

1. Перечень компетенций/индикаторов и контрольных вопросов проверки результатов освоения дисциплины

1. Компетенция/Индикатор: ИД-2_{ОПК-4} Применяет методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия управленческих решений

Вопросы, задания

- 1.Перечислите, на основе чего проводится вертикальный анализ бухгалтерского баланса
- 2.Назовите основные активны, относящиеся к оборотным производственным фондам
- 3.Перечислите субъекты, заинтересованные в проведении финансового анализа.

Материалы для проверки остаточных знаний

1.Укажите пассивы, которые при оценке платежеспособности рассматриваются как наиболее срочные обязательства:

Ответы:

1. просроченные кредиты и займы
2. краткосрочные кредиты и займы
3. капитал и резервы
4. кредиторская задолженность

Верный ответ: 4

2. В бухгалтерском балансе с увеличением порядкового номера статьи актива ликвидность вида имущества организации

Ответы:

1. ускоряется
2. повышается
3. понижается
4. остается без изменения

Верный ответ: 2

3. Способность активов превращаться в платежные средства называется:

Ответы:

1. платежеспособностью
2. ликвидностью
3. оборачиваемостью
4. деловой активностью

Верный ответ: 2

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 80

Описание характеристики выполнения знания: оценка "отлично" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: оценка "хорошо" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: оценка "удовлетворительно" выставляется, если задание выполнено в установленном объеме в соответствии со шкалой

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: оценка "неудовлетворительно" выставляется, если задание выполнено ниже порогового уровня, установленного шкалой

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу

Оценка определяется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ «МЭИ» на основании семестровой и аттестационной составляющих