

**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 предприятий и организаций

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Очная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Аналитическая работа на предприятии**

**Москва
2021**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Рукина Е.И.
	Идентификатор	Re8cc5752-RukinaYI-23d03ae5

(подпись)

Е.И. Рукина

(расшифровка
подписи)

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

(должность, ученая степень, ученое
звание)

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

(подпись)

Д.А.
Смирнова

(расшифровка
подписи)

Заведующий
выпускающей кафедры

(должность, ученая степень, ученое
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Курдюкова Г.Н.
	Идентификатор	6ab6dd0d-KurdiukovaGN-ca01d8d

(подпись)

Г.Н.
Курдюкова

(расшифровка
подписи)

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-2 способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач

2. ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений

3. ПК-7 способностью, используя зарубежные и отечественные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Анализ финансовой отчетности (Контрольная работа)
2. Прогнозирование и финансовое моделирование (Контрольная работа)
3. Текущий контроль. Работа в Excel (Контрольная работа)
4. Управление рисками на предприятии (Контрольная работа)
5. Управленческий учет (Контрольная работа)
6. Unit - экономика (Контрольная работа)

БРС дисциплины

6 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %						
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4	КМ-5	КМ-6
	Срок КМ:	4	6	8	10	12	14
Содержание, предмет и задачи аналитической деятельности							
Роль и задачи аналитической деятельности	+						
Управленческий учет и отчетность							
Финансовые отчеты			+				

Бухгалтерский и налоговый учет						
Задачи и принципы бухгалтерского и налогового учета		+				
Прогнозирование и финансовое моделирование						
Финансовые модели			+			
Составление комплексной модели. Ошибки при составлении финансовой модели						
Комплексные финансовые модели			+			
Анализ финансовой отчетности						
Финансовая отчетность				+		
Управление рисками						
Управление рисками					+	
Анализ инвестиции						
Методы принятия инвестиционных решений					+	
Unit - экономика						
Unit - экономика						+
Вес КМ:	15	15	20	20	15	15

\$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-2	ОПК-2(Компетенция)	<p>Знать:</p> <p>Методы оценка риска в организации</p> <p>Основы формирования и систематизации базы данных, необходимых для решения профессиональных задач;</p> <p>способы и методы сбора, анализа и обработки данных, необходимых для решения профессиональных задач</p> <p>Уметь:</p> <p>Оценить риск в организации при принятии инвестиционных и управленческих решений</p> <p>Осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;</p> <p>осуществлять необходимой финансово-экономической</p>	<p>Текущий контроль. Работа в Excel (Контрольная работа)</p> <p>Управление рисками на предприятии (Контрольная работа)</p>

		информации для разработки стратегического и среднесрочного плана деятельности организации	
ПК-5	ПК-5(Компетенция)	<p>Знать:</p> <p>Методы проведения финансового и экономического анализа</p> <p>Методы агрегирования финансовой и экономической информации для целей аналитической деятельности</p> <p>Логику построения финансовой и экономической отчетности и их аналитическую ценность</p> <p>Уметь:</p> <p>Использовать агрегированную информацию для принятия управленческих решений</p> <p>Использовать полученные сведения в ходе проведенного финансового анализа для принятия управленческих решений</p> <p>Анализировать и интерпретировать финансовую,</p>	<p>Управленческий учет (Контрольная работа)</p> <p>Прогнозирование и финансовое моделирование (Контрольная работа)</p> <p>Анализ финансовой отчетности (Контрольная работа)</p>

		бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций	
ПК-7	ПК-7(Компетенция)	<p>Знать: Отечественные и зарубежные источники информации, методы сбора и анализа данных, подготовки информационных обзоров и/или аналитических отчетов</p> <p>Уметь: Используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет</p>	Unit - экономика (Контрольная работа)

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Текущий контроль. Работа в Excel

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 15

Процедура проведения контрольного мероприятия: контрольная работа проводится по индивидуальным вариантам. Содержит как теоретические, тестовые вопросы, так и задачи. При решении должны быть прописаны формулы, относительно которых выполняется решение конкретной задачи. Оценки за контрольную работу выставляется по пятибалльной системе с учетом следующих требований: учитывать полноту знаний, умение практически применять приобретенные теоретические знания и практические навыки; учитывать наличие и характер допущенных ошибок. Время выполнения контрольной работы - 60 минут

Краткое содержание задания:

выбрать правильный вариант ответа. В случае, если необходимо решить задачу и выбрать правильный вариант ответа, необходимо предоставить ход решения

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: Основы формирования и систематизации базы данных, необходимых для решения профессиональных задач; способы и методы сбора, анализа и обработки данных, необходимых для решения профессиональных задач</p>	<p>1. Что такое аналитическая деятельность? 2. В чем особенность аналитической деятельности? 3. В чем особенность планирования аналитической работы на предприятии ? 4. Какие задачи решаются за счет регулярного проведения аналитической деятельности на предприятии ? 5. Какие отчеты формируются при осуществлении аналитической деятельности ?</p> <p>6. Опишите алгоритм перенесения текста в EXCEL а) Выделение текста - Вставка б) Выделение текста - Вставка в ячейку в) Выделение текста-Вставка-Вставка в ячейку-Надписи – материал взят с сайта г) Выделение текста-переход на «Главную»-«Перенести текст»</p> <p>7. Какое сочетание клавиш определит нужное количество строк? а) «ALT+CTRL+V» б) ALT+DELETE в) «ALT+ENTER»</p> <p>8. С помощью какого блока можно изменить структуру надписи и ее текст? а) «Стили WordArt» б) «Вставить фигуру» в) «Иллюстрации»</p>
--	--

Уметь:
Осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач; осуществлять необходимой финансово-экономической информации для разработки стратегического и среднесрочного плана деятельности организации

1.Выполнить задание на разбивку текста. Превратить список сотрудников в удобную таблицу с колонками “Сотрудник”, “Отдел”, “Город”. Удалить лишний столбец. Столбцы “Отдел” и “Город” выравнивать по центру

Сотрудник
Васюков Дмитрий Павлович, менеджмент Москва
Журавлева Валентина Сергеевна, менеджмент Москва
Никитина Маргарита Ивановна, продажи Москва
Потеряйкин Андрей Сергеевич, аналитика Москва
Башкаков Юрий Владимирович, менеджмент Санкт-Петербург
Шелиханов Максим Петрович, маркетинг Екатеринбург
Семенова Надежда Михайловна, IT Москва
Филеев Алексей Дмитриевич, продажи Москва
Москвина Виктория Александровна, продажи Москва
Журикова Наталья Евгеньевна, продажи Москва
Кшиштовский Дмитрий Иванович, продажи Екатеринбург
Узелков Григорий Владимирович, продажи Санкт-Петербург
Семахина Юлия Викторовна, HR Москва
Терещенко Леонид Петрович, IT Санкт-Петербург
Рахманова Майя Александровна, маркетинг Санкт-Петербург
Пыльников Екатерина Михайловна, стажер Санкт-Петербург
Шандаров Владимир Николаевич, аналитика Екатеринбург
Пышненко Алексей Витальевич, аналитика Москва
Измаилова Дарья Вячеславовна, маркетинг Москва
Никифоров Олег Евгеньевич, HR Екатеринбург
Разумцева Яна Николаевна, HR Санкт-Петербург
Романов Игорь Андреевич, аналитика Санкт-Петербург
Пельц Михаил Алексеевич, IT Екатеринбург
Косякова Светлана Юрьевна, стажер Москва
Вешняков Виктор Павлович, менеджмент Екатеринбург
Тимофеев Александр Михайлович, IT Москва
Романова Анастасия Сергеевна, продажи Москва
Богачева Юлия Викторовна, продажи Санкт-Петербург
Буров Роман Олегович, аналитика Екатеринбург

2.Выполнить задание на поиск дубликатов в списке. Отфильтровать таблицу по фамилиям сотрудников в алфавитном порядке. Найти дубликаты в столбце “Почта” и отформатировать ячейки с желтой заливкой и темно -желтым шрифтом.

Сотрудник	Отдел	Город	Идентификатор	Почта
Васюков Дмитрий Павлович	менеджмент	Москва	ММ-257-48	dp.vasyukov@express.org
Журавлева Валентина Сергеевна	менеджмент	Москва	ММ-425-37	vs.zhuravleva@express.org
Журикова Наталья Евгеньевна	клиентский отдел	Москва	МС-765-14	n.zhurikova@express.org

	а				
	Никитина Маргарита Ивановна	клиентс кий отдел	Москва	МС-728-64	m.nikitina@express.org
	Потеряйки н Андрей Сергеевич	аналити ка	Москва	МА-538-94	a.poteryajkin@express.org
	Башкаков Юрий Владимиро вич	менеджм ент	Санкт- Петербург	SM-215-40	yv.bashkakov@express.org
	Романова Анастасия Сергеевна	клиентс кий отдел	Москва	МС-458-91	a.romanova@express.org
	Шелиханов Максим Петрович	маркети нг	Екатерин бург	ЕМ-439-05	m.shelikhhanov@express.org
	Семенова Надежда Михайлов на	IT	Москва	MI-563-84	n.semenova@express.org
	Филеев Алексей Дмитриеви ч	клиентс кий отдел	Москва	МС-042-35	aleksej.fileev@express.org
	Москвина Виктория Александр овна	клиентс кий отдел	Москва	МС-135-49	v.moskvina@express.org
	Журикова Наталья Евгеньевна	клиентс кий отдел	Москва	МС-765-14	n.zhurikova@express.org
	Кшиштовс кий Дмитрий Иванович	клиентс кий отдел	Екатерин бург	ЕС-543-90	d.kshishtovskij@express.org
	Семенова Надежда Михайлов на	IT	Москва	MI-563-84	n.semenova@express.org
	Романов Игорь Андреевич	аналити ка	Санкт- Петербург	SA-103-56	ia.romanov@express.org
	Пельц Михаил Алексееви ч	IT	Екатерин бург	EI-549-02	m.pelc@express.org
	Узелков Григорий Владимиро вич	клиентс кий отдел	Санкт- Петербург	SC-324-16	g.uzelkov@express.org
	Семахина Юлия Викторовн а	HR	Москва	MH-216-56	yuliya.semahina@express.org

		Терещенко Леонид Петрович	IT	Санкт-Петербург	SI-909-25	leo.tereshchenko@express.org
		Рахманова Майя Александровна	маркетинг	Санкт-Петербург	SM-211-76	m.rahmanova@express.org
		Пыльникова Екатерина Михайловна	стажер	Санкт-Петербург	ST-117-65	em.pylnikova@express.org
		Шандаров Владимир Николаевич	аналитика	Екатеринбург	EA-450-78	v.shandarov@express.org
		Пышненко Алексей Витальевич	аналитика	Москва	MA-789-02	a.pyshnenko@express.org
		Измаилова Дарья Вячеславовна	маркетинг	Москва	MM-714-67	d.izmailova@express.org
		Никифоров Олег Евгеньевич	HR	Екатеринбург	EH-309-54	o.nikiforov@express.org
		Разумцева Яна Николаевна	HR	Санкт-Петербург	SH-451-76	yana.razumceva@express.org
		Романов Игорь Андреевич	аналитика	Санкт-Петербург	SA-103-56	ia.romanov@express.org
		Пельц Михаил Алексеевич	IT	Екатеринбург	EI-549-02	m.pelc@express.org
		Косякова Светлана Юрьевна	стажер	Москва	MT-169-08	s.kosyakova@express.org
		Вешняков Виктор Павлович	менеджмент	Екатеринбург	EM-724-47	vp.veshnyakov@express.org
		Тимофеев Александр Михайлович	IT	Москва	MI-125-56	a.timofeev@express.org
		Романова Анастасия Сергеевна	клиентский отдел	Москва	MC-458-91	a.romanova@express.org
		Пышненко Алексей Витальевич	аналитика	Москва	MA-789-02	a.pyshnenko@express.org

		Богачева Юлия Викторовна	клиентский отдел	Санкт-Петербург	SC-675-90	yu.bogacheva@express.org
		Буров Роман Олегович	аналитика	Екатеринбург	EA-455-32	roman.burov@express.org
		Разумцева Яна Николаевна	HR	Санкт-Петербург	SH-451-76	yana.razumceva@express.org

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

КМ-2. Управленческий учет

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 15

Процедура проведения контрольного мероприятия: контрольная работа проводится по индивидуальным вариантам. Содержит как теоретические, тестовые вопросы, так и задачи. При решении должны быть прописаны формулы, относительно которых выполняется решение конкретной задачи. Оценки за контрольную работу выставляется по пятибалльной системе с учетом следующих требований: учитывать полноту знаний, умение практически применять приобретенные теоретические знания и практические навыки; учитывать наличие и характер допущенных ошибок. Время выполнения контрольной работы - 60 минут

Краткое содержание задания:

выбрать правильный вариант ответа и ответить на теоретические вопросы. В случае, если необходимо решить задачу и выбрать правильный вариант ответа, необходимо предоставить ход решения

Контрольные вопросы/задания:

Знать: Логику построения финансовой и экономической отчетности и их аналитическую ценность	<ol style="list-style-type: none"> 1. Функции финансового управления 2. Каковы задачи финансового планирования 3. Перечислите методы финансового планирования. Поясните каждый из них . 4. В чем особенность нормативного метода планирования? 5. В чем особенность расчетно - аналитического метода планирования.
--	--

6. В чем особенность балансового метода планирования.
7. Представить этапы разработки сводного бюджета организации
8. Раскрыть сущность и назначение операционного бюджета
9. Раскрыть цели и задачи разработки составных частей операционного бюджета и их взаимосвязь
10. Технология управления бизнесом на всех уровнях компании, обеспечивающая достижение ее стратегических целей на основе смет и сбалансированных финансовых показателей – это
- а) финансовое планирование;
 - б) бюджетирование
 - г) бизнес-планирование;
 - д) финансовое прогнозирование.

11. Какая функция бюджетирования реализуется с помощью сравнения фактических показателей деятельности с запланированными:
- а) контрольная;
 - б) функция делегирования полномочий;
 - в) координационная;
 - г) прогнозная

12. Принцип единства в системе бюджетирования предполагает:
- а) необходимость создания финансовой структуры, согласно которой подразделения могут быть объединены в единый финансовый центр учета;
 - б) для контроля за использованием средств и экономии ресурсов все значительные расходы должны быть едиными;
 - в) разработку единого планового стандарта для всей группы предприятий холдинга и центров финансовой ответственности предприятия;
 - г) обязательность исполнения бюджета всеми структурными подразделениями предприятия.

13. Используя скользящий бюджет, предприятие может:
- а) усилить контроль за исполнением бюджета;
 - б) обеспечить доступ к бюджетам каждого центра учета;
 - в) получить информацию о причинах, вызвавших существенное отклонение показателей деятельности;
 - г) учитывать внешние изменения, изменения своих целей, а также корректировать планы в зависимости от уже достигнутых результатов.

14. Целью внедрения системы бюджетирования является:
- а) возможность оценки инвестиционной привлекательности отдельных сфер хозяйственной деятельности;
 - б) повышение эффективности деятельности предприятия;
 - в) повышение финансовой обоснованности принимаемых менеджерами решений на всех уровнях управления;

г) укрепление финансовой дисциплины персонала компании.

15. В результате внедрения системы бюджетирования эффективность деятельности предприятия повышается за счет:

- а) сбалансированности финансовых потоков;
- б) теоретического подхода к планированию со стороны плановиков;
- в) мнения об отсутствии влияния планирования на результаты деятельности;
- г) изменения управленческого менталитета и повышения финансовой культуры менеджеров.

16. Закрепление бюджетов за подразделениями переносит значительную часть ответственности за уровень заработной платы работников...

- а) с руководителей низшего уровня на руководителей среднего звена;
- б) с руководителей этих подразделений на директора предприятия;
- в) с директора предприятия на руководителей этих подразделений.

17. При внедрении бюджетирования в крупных компаниях методология системы бюджетного планирования должна быть сопоставимой с существующими в компании принципами:

- а) материальной заинтересованности всего персонала предприятия;
- б) эффективной реализации финансовой политики;
- в) комплексного управления предприятием;
- г) бухгалтерского учета и формами отчетности.

18. Контроль за выполнением бюджетов заключается в:

- а) формировании графиков составления бюджетов;
- б) анализе отклонений фактических значений бюджетных статей от запланированных;
- в) мониторинге процесса бюджетирования;
- г) корректировка планов в зависимости от уже достигнутых результатов.

19. Бюджет, описывающий в натуральных и финансовых показателях бизнес процесс или направление бизнеса – это:

- а) операционный бюджет;
- б) финансовый бюджет;
- в) сводный бюджет;
- г) гибкий бюджет.

	<p>20. Анализ, который позволяет установить, насколько рационально предприятие управляет собственными и заемными средствами в течение анализируемого периода, – это анализ:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) платежеспособности б) рентабельности в) ликвидности г) финансовой устойчивости <p>21. Анализ направлен на решение задач управленческого учета и проводится с целью адекватного реагирования на неблагоприятные изменения внутренней и внешней среды в течение дня</p> <ul style="list-style-type: none"> а) текущий б) оперативный в) перспективный г) факторный <p>22. Анализ обеспечивает внешних пользователей информацией об организации</p> <ul style="list-style-type: none"> а) управленческий б) финансовый в) экономико - статистический <p>23. Анализ, позволяющий оценить структуру активов и пассивов предприятия, называется</p> <ul style="list-style-type: none"> а) трендовый б) горизонтальный в) вертикальный г) факторный <p>24. баланс – это бухгалтерский баланс, который включает в себя показатели горизонтального и вертикального анализа</p> <ul style="list-style-type: none"> а) ликвидности б) аналитический в) оперативный <p>25. Бухгалтерская (финансовая) отчетность – это ...</p> <ul style="list-style-type: none"> а) отражение реальных процессов и фактов хозяйственной деятельности б) информация о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в) единая система данных об активах, капитале, обязательствах и финансовых результатах хозяйственной деятельности организации, формируемых на основе данных бухгалтерского учета по утвержденным формам
--	---

	<p>г)отражение реальных процессов и фактов хозяйственной деятельности</p>
<p>Уметь: Анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций</p>	<p>1. На конец месяца, 31 января 2020 г. индивидуальная частная компания имеет следующие остатки по счетам: Денежные средства – 28 200 000 руб. Счета к получению – 5 400 000 руб. Фургон для доставки – 19 000 000 руб. Инструменты – 3 800 000 руб. Счета к оплате – 4 300 000 руб. Следующие операции повлияли на капитал владельца в течение отчетного периода (месяца): инвестиции в компанию – 550 000 руб. изъятия – 22 000 руб. доходы по контракту – 1 110 000 руб. расходы по выплате жалования – 83 000 руб. расходы по аренде (- 70 000 руб. расходы на топливо - 20 000 руб.</p> <p>Исходя из предположения, что больше нет никаких доходов и расходов составить баланс компании.</p> <p>2. На конец месяца, 31 января 2020 г. индивидуальная частная компания имеет следующие остатки по счетам: Денежные средства – 28 200 000 руб. Счета к получению – 5 400 000 руб. Фургон для доставки – 19 000 000 руб. Инструменты – 3 800 000 руб. Счета к оплате – 4 300 000 руб. Следующие операции повлияли на капитал владельца в течение отчетного периода (месяца): инвестиции в компанию – 550 000 руб. изъятия – 22 000 руб. доходы по контракту – 111 000 руб. расходы по выплате жалования – 83 000 руб. расходы по аренде (- 70 000 руб. расходы на топливо - 20 000 руб.</p> <p>Исходя из предположения, что больше нет никаких доходов и расходов составить отчет о прибылях и убытках за месяц</p> <p>3. На конец месяца, 31 января 2020 г. индивидуальная частная компания имеет следующие остатки по счетам: Денежные средства – 28 200 000 руб. Счета к получению – 5 400 000 руб. Фургон для доставки – 19 000 000 руб. Инструменты – 3 800 000 руб.</p>

Счета к оплате – 4 300 000 руб.
Следующие операции повлияли на капитал владельца в течение отчетного периода (месяца):
инвестиции в компанию – 550 000 руб.
изъятия – 22 000 руб.
доходы по контракту – 111 000 руб.
расходы по выплате жалования – 83 000 руб.
расходы по аренде (- 70 000 руб.
расходы на топливо - 20 000 руб.

Исходя из предположения, что больше нет никаких доходов и расходов составить отчет об изменении собственного капитала

4. Для каждого из представленных ниже балансовых счетов укажите правильную классификацию в балансе:

1. Инвестиции в привилегированные акции
2. Выкупленные собственные акции
3. Акции компании, находящиеся в обращении
4. Накопленная амортизация
5. Склад в процессе строительства
6. Наличные деньги
7. Убыток
8. Легкорезализуемые ценные бумаги
9. Налог на прибыль к уплате
10. Начисленные проценты по векселям к оплате
11. Полученная авансом арендная плата
12. Незавершенное производство
13. Начисленная заработная плата
14. Дивиденды к выплате

5. Подготовьте классифицированный баланс, исходя из следующей информации:

Обыкновенные акции
Обязательство по гарантийному обслуживанию
Дисконт по облигациям к оплате
Сырье
Долгосрочные инвестиции в привилегированные акции
Арендная плата, полученная авансом
Незавершенное производство
Авторские права
Расходы на выплату процентов
Здания
Собственные выкупленные акции
Краткосрочные векселя к получению
Денежные средства в банке Начисленная заработная плата

Расходы на амортизацию
 Накопленная амортизация, здания
 Денежные средства, зарезервированные для расширения предприятия
 Резерв по безнадежным долгам
 Накопленная амортизация, оборудование
 Задолженность за телефонные переговоры
 Нераспределенная прибыль
 Чистая прибыль за период
 Резерв на расширение предприятия
 Дивиденды к получению
 Готовая продукция
 Счета к получению
 Облигации к оплате (срок 4 года)
 Добавочный капитал
 Счета к оплате
 Оборудование

6. Определить нормативную себестоимость, если известны следующие данные

Наименование	Кол-во ресурса на выпуск продукции	Кол-во ресурса на выпуск	Стоимость ед. ресурса	Себестоимость планового выпуска, руб.
Материальные затраты	4 кг./ед.	4 000	300 руб./кг.	
Затраты на оплату труда	3 часа/ед.	3 000	250 руб./час.	
Ставка производственных накладных переменных затрат				75 000
Ставка производственных накладных постоянных затрат				200 000
Нормативная себестоимость продукции				

7. Определить планируемую выручку по месяцам следующего года, если известно:

Предприятие планирует выручку от продаж продукции на следующий год.

- Годовая выручка прошлого года составила 24 000, 0 тыс. руб.
- Руководитель отдела продаж прогнозирует увеличение выручки на 10%
- Продажи предприятия имеют следующие соотношения выручки по месяцам:

Месяц	% от годовой выручки	Месяц	% от годовой выручки
январь		июль	2
февраль	3	август	2
март	5	сентябрь	7
апрель	10	октябрь	15
май	10	ноябрь	18
июнь	5	декабрь	21

8. По итогам отчетного периода имеются следующие данные статичного бюджета:

Статьи затрат ЦФО	План при объеме 17500 ед	Факт при объеме 19100 ед.	Отклонение
Основные материалы, тыс.руб	45840	46000	
Прямая зарплата ОПШ, тыс.руб	74490	75000	
Переменные ОПР, тыс.руб	43930	44100	
Постоянные ОПР, тыс.руб	49400	49100	
Итого:			

По приведенным данным рассчитать показатели гибкого бюджета за отчетный период.

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

КМ-3. Прогнозирование и финансовое моделирование

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: контрольная работа проводится по индивидуальным вариантам. Содержит как теоретические, тестовые вопросы, так и задачи. При решении должны быть прописаны формулы, относительно которых выполняется решение конкретной задачи. Оценки за контрольную работу выставляется по пятибалльной системе с учетом следующих требований: учитывать полноту знаний, умение практически применять приобретенные теоретические знания и практические навыки; учитывать наличие и характер допущенных ошибок. Время выполнения контрольной работы - 60 минут

Краткое содержание задания:

выбрать правильный вариант ответа и ответить на теоретические вопросы. В случае, если необходимо решить задачу и выбрать правильный вариант ответа, необходимо предоставить ход решения

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: Методы проведения финансового и экономического анализа</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования 2. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов? 3. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия. 4. Каковы практические возможности применения предугадания в финансовом планировании и прогнозировании? 5. Раскройте принципы финансового планирования 6. Какие типы финансового прогнозирования вам известны? 7. Дайте краткую характеристику государственному прогнозированию 8. Принципы прогнозирования операционных показателей. Где на практике применяется данное прогнозирование? Какова его цель? 9. Какие основные финансовые модели Вам известны? 10. Из каких блоков состоит модель FAST? В чем особенность каждого. 11. Этапы процедуры прогнозирования. 12. Принципы прогнозирования и планирования 															
<p>Уметь: Использовать полученные сведения в ходе проведенного финансового анализа для принятия управленческих решений</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Рассчитать цену заемного капитала, если процентная ставка за пользование ссудами банка составляет 16%, ставка налога на прибыль 20 %. 2. Рассчитать значение средневзвешенной стоимости капитала (WACC) по приведенным в таблице 7 данным, если ставка налога на прибыль составляет 20 %. <p>Таблица 1 – Данные об источниках финансирования и их стоимости</p> <table border="1" data-bbox="443 1682 1481 2054"> <thead> <tr> <th>Источник средств</th> <th>Балансовая оценка, тыс. руб.</th> <th>Доля источника финансирования, d_i, %</th> <th>Стоимость источника финансирования, k_i, %</th> <th>Доля источника финансирования в структуре капитала, d_i, %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Заемные краткосрочные</td> <td>6000</td> <td>35,3</td> <td>8,5</td> <td>не входит</td> </tr> <tr> <td>Заемные долгосрочные</td> <td>2000</td> <td>11,8</td> <td>5,5</td> <td>18,2</td> </tr> </tbody> </table>	Источник средств	Балансовая оценка, тыс. руб.	Доля источника финансирования, d_i , %	Стоимость источника финансирования, k_i , %	Доля источника финансирования в структуре капитала, d_i , %	Заемные краткосрочные	6000	35,3	8,5	не входит	Заемные долгосрочные	2000	11,8	5,5	18,2
Источник средств	Балансовая оценка, тыс. руб.	Доля источника финансирования, d_i , %	Стоимость источника финансирования, k_i , %	Доля источника финансирования в структуре капитала, d_i , %												
Заемные краткосрочные	6000	35,3	8,5	не входит												
Заемные долгосрочные	2000	11,8	5,5	18,2												

Обыкновенные акции	7000	41,2	16,5	63,6
Привилегированные акции	1500	8,8	12,4	13,6
Нераспределенная прибыль	500	2,9	15,2	4,6
Валюта баланса	17 000	100,0	-	-

3. Определить вариант оптимальной структуры капитала, исходя из условий, приведенных в таблице 8.

Таблица 1 – Исходные данные

Показатель	Варианты структуры капитала и его стоимости						
	1	2	3	4	5	6	7
Доля собственного капитала	100	90	80	70	60	50	40
Доля заемного капитала	0	10	20				
<i>Продолжение таблицы 8</i>							
Показатель	Варианты структуры капитала и его стоимости						
	1	2	3	4	5	6	7
Стоимость собственного капитала, ke	13,0	13,3	14,0	15,0	17,0	19,5	25,0
Стоимость заемного капитала, kl	7,0	7,0	7,1	7,5	8,0	12,0	17,0
WACC	13,0	12,67	12,64	12,75	13,4	15,75	20,2

4. Рассчитать оптимальную структуру капитала (долю заемных и собственных средств), при которой рентабельность собственного капитала максимальна. Исходные данные приведены в таблице .

Таблица – Исходные данные

Показатель	Вариант структуры капитала			
	1	2	3	4
Прибыль чистая, NI, млн. руб.	10	10	10	10
Активы, А, млн. руб.	100	100	100	100
Экономическая рентабельность, ЭР, %				
Стоимость заёмного капитала, kl, %	5	6	8	11
Доля заёмного капитала, dЗК, %	10	20	30	40
Доля собственного капитала, dСК, %				
Рентабельность собственного капитала, ROE, %				

5. Проанализируйте влияние операционного рычага по двум предприятия А и В, имеющим равный объем продаж, но различную

структуру затрат (таблице 27), с учетом следующих условий по отношению к базисному варианту:

а) снижение объема производства на 15 %;

б) увеличение объема производства на 15 %.

Таблица – Анализ динамики операционного рычага

Наименование показателя	Базисный вариант		Снижение объемов производства на 15 %		Увеличение объемов производства на 15 %	
	А	В	А	В	А	В
Исходные данные						
1 Выручка от реализации продукции, тыс. руб.	10000	10000	8500	8500	11500	11500
2 Переменные затраты, тыс. руб.	6000	4000	5100	3400	6900	4600
3 Постоянные затраты, тыс. руб.	2000	4000	2000	4000	2000	4000
Данные, рассчитанные на основе исходных данных						
4 Суммарные затраты (п.2+п.3), тыс. руб.	8000	8000	6100	7400	8900	8600
5 Валовая маржа (п.1-п.2), тыс. руб.	4000	6000	3400	5100	4600	6900
6 Операционная прибыль (п.5-п.3 либо п.1-п.4), тыс. руб.	2000	2000	1400	1100	2600	2900
7 Операционная рентабельность продаж (п.6/п.1·100%), %	20	20	16,5	12,9	22,6	25,2
8 Операционный рычаг (п.5/п.6), руб./руб.	2	3	2,43	4,64	1,77	2,38
9 Отклонение операционной рентабельности продаж от базисного варианта, %	–	–	-3,5	-7,1	+2,6	+5,2

6. Определите точку безубыточности, имея следующие исходные данные. За отчетный период переменные затраты на единицу продукта составили 12 рублей, цена продукта – 15 рублей, условно-постоянные затраты – 30 тысяч рублей. Рассчитайте объем продаж, обеспечивающий получение прибыли в размере 20 тысяч рублей.

7. На основании таблицы определить:

сколько процентов прибыли удастся сохранить предприятию, если выручка от продажи снизится на 25 %;

процент снижения выручки, при котором предприятие полностью лишается прибыли;

на сколько процентов необходимо снизить постоянные издержки, чтобы при снижении выручки на 25 % и при прежнем значении силы воздействия операционного рычага (СВОР) предприятие сохранило 75 % ожидаемой прибыли;

эффект финансового рычага (ЭФР);

взаимное влияние эффектов финансового и операционного рычагов.
Таблица – Исходные данные для определения силы воздействия операционного рычага

Показатели	Отчетный год
1 Выручка от продажи	12500
2 Переменные затраты	9500
3 Постоянные затраты	2200
4 Собственные средства	6750
5 Краткосрочные кредиты	1580
6 Долгосрочные кредиты	250
7 СРСИ, %	8,5

8. Организация производит 120000 единиц товара. Одну из комплектующих деталей можно не изготавливать самим, а приобрести у другого изготовителя за 21 руб. Производственные издержки на весь объем: прямые материалы – 900 тыс. руб., прямая заработная плата – 450 тыс. руб., переменные накладные расходы – 350 тыс. руб., постоянные накладные расходы – 900 тыс. руб. Покупка на стороне позволит снизить постоянные накладные расходы до 800 тыс. руб. Определите, что выгоднее: производить или покупать.

9. Компания А продает одно наименование продукции. Переменные затраты на единицу составляют 366 рублей, цена единицы продукции – 1 120 рублей. Спрос составляет 17500 единиц, а постоянные затраты 50000 рублей. Планируется снизить цену изделия до 1 000 рублей, в результате этого спрос возрастет до 18900 единиц и постоянные затраты увеличатся до 62000 рублей.

10. Определить:
 валовую прибыль на единицу продукции;
 расчетную прибыль при новой продажной цене;
 точку безубыточности при каждой продажной цене;
 объем реализации, необходимый для достижения плановой прибыли 4000 рублей;
 наиболее выгодную для предприятия цену продукции.
 Имея следующие исходные данные по двум видам товаров предприятия (таблица), определить:
 валовую прибыль (маржинальный доход);
 финансовый результат от продажи;
 порог рентабельности в целом и для каждого вида товара;
 запас финансовой прочности в целом и для каждого вида товара;
 какой товар является невыгодным для предприятия.
 Что можно предложить руководству компании для устранения выявленных недостатков?
 Таблица – Объем продаж и суммарные затраты

Показатели	Товар А	Товар В	Итого
------------	---------	---------	-------

1 Выручка от продажи	5000	6000	?
2 Переменные затраты	4500	4800	?
3 Постоянные затраты (на оба товара)	–	–	1500

11. Предприятие производит электроплиты, реализуя 400 плит в месяц по цене 3000 руб. (без НДС). Переменные издержки составляют 1800 руб./шт., постоянные издержки предприятия – 270 тыс. руб. в месяц. Возьмите на себя роль финансового директора предприятия и ответьте на следующие вопросы:

1 Начальник отдела маркетинга полагает, что увеличение расходов на рекламу на 100 тыс. руб. в месяц способно дать прирост ежемесячной выручки от реализации на 300 тыс. руб. Одобрить ли повышение расходов на рекламу?

2 Заместитель генерального директора по производству хотел бы использовать более дешевые материалы, позволяющие экономить на переменных издержках по 250 руб. на каждую единицу продукции. Однако начальник отдела сбыта опасается, что снижение качества плит приведет к снижению объема реализации до 350 шт. в месяц. Следует ли переходить на более дешевые материалы?

3 Начальник отдела маркетинга предлагает снизить цену реализации на 200 руб. и одновременно довести расходы на рекламу до 150 тыс. руб. в месяц. Отдел маркетинга прогнозирует в этом случае увеличение объема реализации на 50 %. Следует ли одобрить такое предположение?

4 Начальник отдела сбыта предлагает перевести своих сотрудников с окладов (суммарный месячный фонд оплаты 60 тыс. руб.) на комиссионное вознаграждение – 150 руб. с каждой проданной плиты. Он уверен, что объем продаж вырастет на 15 %. Следует ли одобрить такое предложение?

5 Начальник отдела маркетинга предлагает снизить отпускную оптовую цену, чтобы стимулировать сбыт и довести дополнительный ежемесячный объем оптовых продаж до 150 плит. Какую следует назначить оптовую цену на дополнительную продукцию, чтобы прибыль возросла на 30 тыс. руб.?

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

КМ-4. Анализ финансовой отчетности

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 20

Процедура проведения контрольного мероприятия: контрольная работа проводится по индивидуальным вариантам. Содержит как теоретические, тестовые вопросы, так и задачи. При решении должны быть прописаны формулы, относительно которых выполняется решение конкретной задачи. Оценки за контрольную работу выставляется по пятибалльной системе с учетом следующих требований: учитывать полноту знаний, умение практически применять приобретенные теоретические знания и практические навыки; учитывать наличие и характер допущенных ошибок. Время выполнения контрольной работы - 60 минут

Краткое содержание задания:

выбрать правильный вариант ответа и ответить на теоретические вопросы. В случае, если необходимо решить задачу и выбрать правильный вариант ответа, необходимо предоставить ход решения

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: Методы агрегирования финансовой и экономической информации для целей аналитической деятельности</p>	<ol style="list-style-type: none">1. Место и роль финансового анализа в системе управления2. Понятие, виды и значение бухгалтерской отчетности3. Пользователи отчетной информации4. Содержание, цели, принципы, задачи и последовательность анализа финансовой отчетности5. Классификация методов и способов финансового анализа6. Каковы значение и аналитические возможности Отчета о финансовых результатах?7. Опишите модель формирования финансовых результатов деятельности коммерческой организации.8. По каким направлениям осуществляется анализ Отчета о финансовых результатах коммерческой организации?9. Какие факторы оказывают влияние на формирование прибыли от продаж?10. Какие факторы оказывают влияние на формирование чистой прибыли?11. Дайте экономическую интерпретацию различных показателей рентабельности.12. Анализ и оценка имущественного потенциала организации» 1. Более высокому удельному весу внеоборотных активов в составе имущества предприятия должен соответствовать:<ol style="list-style-type: none">а) меньший удельный вес собственного капитала в совокупных активах;б) больший удельный вес собственного капитала в совокупных активах;в) больший удельный вес долгосрочных источников финансирования
---	---

	<p>13. Если в составе источников средств организации 80 % занимает собственный капитал, то это говорит:</p> <p>а) о значительной доле отвлечения средств организации из оборота;</p> <p>б) об укреплении материально-технической базы организации;</p> <p>в) о достаточно высокой степени независимости.</p> <p>14. Отношение показателя отчетного периода к аналогичному показателю предшествующего периода характеризует</p> <p>а) темп роста;</p> <p>б) темп прироста</p> <p>15. Увеличение доли оборотных активов свидетельствует об:</p> <p>а) улучшении структуры имущества;</p> <p>б) ухудшении структуры имущества;</p> <p>в) никак не характеризует структуру имущества.</p> <p>16. Рост величины дебиторской задолженности может свидетельствовать:</p> <p>а) о снижении продаж;</p> <p>б) об увеличении продаж;</p> <p>в) о повышении эффективности кредитной политики предприятия;</p> <p>г) о снижении эффективности кредитной политики предприятия.</p>																																	
<p>Уметь: Использовать агрегированную информацию для принятия управленческих решений</p>	<p>1. Рассмотреть содержание основных методов и способов финансового анализа. Заполнить таблицу</p> <table border="1" data-bbox="643 1435 1409 1648"> <thead> <tr> <th>Методы и способы финансового анализа</th> <th>Содержание</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Горизонтальный</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Вертикальный</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Сравнительный</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Трендовый</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Факторный</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>2. По данным, отраженным в таблице, рассмотрите тенденцию изменения прибыли от продаж и прибыли до налогообложения, используя графический метод. Сделайте соответствующие выводы.</p> <table border="1" data-bbox="643 1906 1481 2072"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Прибыль от продаж, тыс. руб.</td> <td>805</td> <td>1000</td> <td>1220</td> <td>1300</td> <td>1250</td> <td>1510</td> </tr> <tr> <td>Прибыль до налогообложения,</td> <td>930</td> <td>1020</td> <td>1090</td> <td>1430</td> <td>1560</td> <td>1150</td> </tr> </tbody> </table>	Методы и способы финансового анализа	Содержание	Горизонтальный		Вертикальный		Сравнительный		Трендовый		Факторный		Показатель	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Прибыль от продаж, тыс. руб.	805	1000	1220	1300	1250	1510	Прибыль до налогообложения,	930	1020	1090	1430	1560	1150
Методы и способы финансового анализа	Содержание																																	
Горизонтальный																																		
Вертикальный																																		
Сравнительный																																		
Трендовый																																		
Факторный																																		
Показатель	2015	2016	2017	2018	2019	2020																												
Прибыль от продаж, тыс. руб.	805	1000	1220	1300	1250	1510																												
Прибыль до налогообложения,	930	1020	1090	1430	1560	1150																												

	тыс. руб.						
	<p>3. Внеоборотные активы предприятия составляют 225 000 тыс. руб., долгосрочные кредиты – 311 000 тыс. руб., собственный капитал – 227 000 тыс. руб., оборотные активы – 616 500 тыс. руб., текущие обязательства – 303 500 тыс. руб. Определите собственный оборотный капитал:</p> <p>а) 2000 тыс. руб.;</p> <p>б) 234 500 тыс. руб.;</p> <p>в) 78 500 тыс. руб.;</p> <p>г) 313 000 тыс. руб.;</p> <p>д) 841 500 тыс. руб.</p>						

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

КМ-5. Управление рисками на предприятии

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 15

Процедура проведения контрольного мероприятия: контрольная работа проводится по индивидуальным вариантам. Содержит как теоретические, тестовые вопросы, так и задачи. При решении должны быть прописаны формулы, относительно которых выполняется решение конкретной задачи. Оценки за контрольную работу выставляется по пятибалльной системе с учетом следующих требований: учитывать полноту знаний, умение практически применять приобретенные теоретические знания и практические навыки; учитывать наличие и характер допущенных ошибок. Время выполнения контрольной работы - 60 минут

Краткое содержание задания:

выбрать правильный вариант ответа и ответить на теоретические вопросы. В случае, если необходимо решить задачу и выбрать правильный вариант ответа, необходимо предоставить ход решения

Контрольные вопросы/задания:

Знать: Методы оценка риска в организации	1.Методы качественной оценки рисков
--	--

2.Методы количественной оценки рисков

**3.Понятие риска. Формы проявления риска.
Природа риска.**

4.Риск ликвидности: методы оценки и управления

5.Управление валютным риском

6.Определение операционных рисков.

7.Классификация операционных рисков.

8.Методики выявления и оценки операционных рисков.

9.Управление операционными рисками.

10.Риск выполняет функции:

- а) регуляторную и защитную;**
- б) конструктивную и деструктивную;**
- в) социально-правовую и историко-генетическую;**
- г) аналитическую и инновационную.**

11.Источниками риска могут быть:

- а) случайные явления природы;**
- б) ненадежность технических элементов;**
- в) неверные решения и запаздывание решений;**
- г) ошибки менеджмента; д) действия конкурентов.**

**12.По сфере возникновения предпринимательские
риски подразделяются на:**

- а) внешние;**
- б) внутренние;**
- в) глобальный;**
- г) локальный.**

**13.По сфере деятельности предпринимательские
риски подразделяются на;**

- а) производственный, технический,
коммерческий;**
- б) производственный, технический,
коммерческий, внешнеэкономический;**
- в) производственный, технический,
коммерческий, финансовый;**
- г) производственный, технический,
коммерческий, внешнеэкономический,
финансовый.**

14..К методам оценки инвестиционных проектов

	<p>относится:</p> <p>а) расчет сальдо накопленных реальных денег;</p> <p>б) метод внутренней нормы доходности;</p> <p>в) расчет индекса рентабельности</p> <p>г) метод чистого дисконтированного дохода.</p>
<p>Уметь: Оценить риск в организации при принятии инвестиционных и управленческих решений</p>	<p>1. Необходимо определить сумму простого процента за год при следующих условиях: первоначальная сумма вклада — 1000 усл. ден. ед.; процентная ставка, выплачиваемая ежеквартально —20%.</p> <p>2. Необходимо определить будущую стоимость вклада и сумму сложного процента за весь период инвестирования при следующих условиях: первоначальная стоимость вклада— 1000 усл. ден. ед.; процентная ставка, используемая при расчете суммы сложного процента, установлена в размере 20% в квартал; общий период инвестирования — один год.</p> <p>3. Необходимо рассчитать будущую стоимость аннуитета, осуществляемого на условиях предварительных платежей (пренумерандо), при следующих данных: период платежей по аннуитету предусмотрен в количестве 5 лет; интервал платежей по аннуитету составляет один год (платежи вносятся в начале года); сумма каждого отдельного платежа (члена аннуитета) составляет 1000 усл. ден. ед.; используемая для наращивания стоимости процентная ставка составляет 10% в год (0,1).</p> <p>4. Найти текущую стоимость 10 тысяч долларов, которые будут выплачены через 2 года. Ставка равна 16% годовых, начисление процентов происходит ежеквартально.</p> <p>5. Господин Иванов собирается на пенсию через 28 лет. К этому моменту он собирается накопить на вкладе 750 тыс. долларов. Если ставка составляет 10% годовых и проценты начисляются раз в год (с капитализацией), то какую сумму необходимо сейчас внести на вклад г-ну Иванову?</p>

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

КМ-6. Unit - экономика

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 15

Процедура проведения контрольного мероприятия: контрольная работа проводится по индивидуальным вариантам. Содержит как теоретические, тестовые вопросы, так и задачи. При решении должны быть прописаны формулы, относительно которых выполняется решение конкретной задачи. Оценки за контрольную работу выставляется по пятибалльной системе с учетом следующих требований: учитывать полноту знаний, умение практически применять приобретенные теоретические знания и практические навыки; учитывать наличие и характер допущенных ошибок. Время выполнения контрольной работы - 60 минут

Краткое содержание задания:

выбрать правильный вариант ответа и ответить на теоретические вопросы. В случае, если необходимо решить задачу и выбрать правильный вариант ответа, необходимо предоставить ход решения

Контрольные вопросы/задания:

Знать: Отечественные и зарубежные источники информации, методы сбора и анализа данных, подготовки информационных обзоров и/или аналитических отчетов	<ol style="list-style-type: none">1.Суть метода2.Зачем считать Unit - экономику3.Когда считать Unit - экономику4.На каких принципах основана Unit - экономика5.Какие способы расчета Unit - экономику6.Почему управленческий учет лежит в основе Unit - экономики7.Почему макроэкономика лежит в основе Unit - экономики
Уметь: Используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет	<ol style="list-style-type: none">1.Предприятие планирует осуществить дополнительную эмиссию акций номиналом 1000 руб. В отчетном году предприятие выплатило акционерам по акциям того же типа дивиденд по ставке 10 % годовых. Согласно дивидендной политике компании, размер дивиденда ежегодно возрастает на 5 %. Расходы по выпуску и размещению акций в среднем составляют 5 % от объема эмиссии. Определите цену источника (премия за риск – 20 %).

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

6 семестр

Форма промежуточной аттестации: Зачет с оценкой

Пример билета

МЭИ	ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1	<i>Утверждаю:</i>
	Кафедра ЭЭП	<i>Зав. кафедрой</i>
	Дисциплина Аналитическая работа на предприятии	
	Факультет ИЭВТ	<i>г.</i>
1. По каким направлениям осуществляется анализ Отчета о финансовых результатах коммерческой организации		
2. В чем особенность планирования аналитической работы на предприятии ?		
3. Задача.		

Процедура проведения

Зачет проводится в устной форме, как правило, по билетам, составленным в соответствии с программой курса и утвержденным заведующим кафедрой. При проведении зачета могут быть использованы технические средства. Экзаменатору предоставляется право задавать студентам вопросы сверх билета, в соответствии с учебной программой. Билет для проведения зачета состоит из двух теоретических вопросов и одной задачи. Время на подготовку билета - 60 минут.

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

1. Компетенция/Индикатор: ОПК-2(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Что такое аналитическая деятельность?

2. Какие отчеты формируются при осуществлении аналитической деятельности ?

3. Функции финансового управления

4. Перечислите методы финансового планирования. Поясните каждый из них .

5. Представить информационную основу разработки операционного бюджета

6. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования

7. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.

8. Содержание, цели, принципы, задачи и последовательность анализа финансовой отчетности

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Определите точку безубыточности, имея следующие исходные данные. За отчетный период переменные затраты на единицу продукта составили 12 рублей, цена продукта – 15 рублей, условно-постоянные затраты – 30 тысяч рублей. Рассчитайте объем продаж, обеспечивающий получение прибыли в размере 20 тысяч рублей.

2. Компетенция/Индикатор: ПК-5(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Какие задачи решаются за счет регулярного проведения аналитической деятельности на предприятии ?

2. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?

3. Каковы практические возможности применения предубаждения в финансовом планировании и прогнозировании?

4. Место и роль финансового анализа в системе управления

5. Дайте экономическую интерпретацию различных показателей рентабельности.

6. Современная теория финансового риск-менеджмента: предпосылки возникновения и основные этапы развития

7. Методики выявления и оценки операционных рисков.

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Господин Иванов собирается на пенсию через 28 лет. К этому моменту он собирается накопить на вкладе 750 тыс. долларов. Если ставка составляет 10% годовых и проценты начисляются раз в год (с капитализацией), то какую сумму необходимо сейчас внести на вклад г-ну Иванову?

2. Предприятие планирует выпустить облигации нарицательной стоимостью 10 тыс. руб. со сроком погашения 12 лет и ставкой процента 8 % годовых. Расходы по реализации облигаций в среднем составят 3 % нарицательной стоимости. Облигации продаются на условии дисконта – 2 % нарицательной стоимости. Ставка налога на прибыль 20 %. Определите цену источника.

3. Компетенция/Индикатор: ПК-7(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Оценка рисков.

2. Зачем считать Unit - экономику

3. На каких принципах основана Unit - экономика

4. Суть метода Unit - экономика

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Предприятие планирует осуществить дополнительную эмиссию акций номиналом 1000 руб. В отчетном году предприятие выплатило акционерам по акциям того же типа дивиденд по ставке 10 % годовых. Согласно дивидендной политике компании, размер дивиденда ежегодно возрастает на 5 %. Расходы по выпуску и размещению акций в среднем составят 5 % от объема эмиссии. Определите цену источника (премия за риск – 20 %).

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "продвинутого" уровня. Ответы даны верно, четко сформулированные особенности практических решений

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно. В части материала есть незначительные недостатки

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "порогового" уровня. Основная часть задания выполнена верно. на вопросы углубленного уровня

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу