

**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  
2023**

## ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Разработчик

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

Е.И. Рукина

## СОГЛАСОВАНО:

Руководитель  
образовательной  
программы

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

Д.А.  
Смирнова

Заведующий  
выпускающей  
кафедрой

|                                                                                   |                                                    |                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|
|  | Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ» |                                |
|                                                                                   | Сведения о владельце ЦЭП МЭИ                       |                                |
|                                                                                   | Владелец                                           | Курдюкова Г.Н.                 |
|                                                                                   | Идентификатор                                      | R6ab6dd0d-KurdiukovaGN-ca01d8c |

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. ПК-2 Способен принимать решения и оценивать их последствия в области операционного и стратегического управления компанией

ИД-4 способен осуществлять сбор и обработку экономической информации, характеризующей деятельность экономических субъектов

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Компьютерное задание

1. Прогнозирование и финансовое моделирование (Контрольная работа)

Форма реализации: Письменная работа

1. Анализ финансовой отчетности (Контрольная работа)

2. Текущий контроль. Работа в Excel (Контрольная работа)

3. Управление рисками на предприятии (Контрольная работа)

4. Управленческий учет (Контрольная работа)

5. 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2               | ИД-4ПК-2 способен осуществлять сбор и обработку экономической информации, характеризующей деятельность экономических субъектов | Знать:<br>Методы оценка риска в организации<br>Логiku построения финансовой и экономической отчетности и их аналитическую ценность<br>Основы формирования и систематизации базы данных, необходимых для решения профессиональных задач;<br>способы и методы сбора, анализа и обработки данных, необходимых для решения профессиональных задач<br>Отечественные и зарубежные источники информации, методы сбора и анализа данных, подготовки информационных обзоров и/или аналитических | Текущий контроль. Работа в Excel (Контрольная работа)<br>Управленческий учет (Контрольная работа)<br>Прогнозирование и финансовое моделирование (Контрольная работа)<br>Анализ финансовой отчетности (Контрольная работа)<br>Управление рисками на предприятии (Контрольная работа)<br>Unit - экономика (Контрольная работа) |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | <p>отчетов</p> <p>Методы проведения<br/>финансового и<br/>экономического анализа</p> <p>Методы агрегирования<br/>финансовой и<br/>экономической<br/>информации для целей<br/>аналитической<br/>деятельности</p> <p>Уметь:</p> <p>Использовать полученные<br/>сведения в ходе<br/>проведённого финансового<br/>анализа для принятия<br/>управленческих решений</p> <p>Использовать<br/>агрегированную<br/>информацию для принятия<br/>управленческих решений</p> <p>Осуществлять сбор, анализ<br/>и обработку данных,<br/>необходимых для решения<br/>профессиональных задач;</p> <p>осуществлять<br/>необходимой финансово-<br/>экономической<br/>информации для<br/>разработки<br/>стратегического и<br/>среднесрочного плана<br/>деятельности организации</p> <p>Используя отечественные</p> |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | <p>и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет</p> <p>Оценить риск в организации при принятии инвестиционных и управленческих решений</p> <p>Анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций</p> |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## 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:

|                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Знать:<br>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>1.Что такое аналитическая деятельность?</p> <p>2.В чем особенность аналитической деятельности?</p> <p>3.В чем особенность планирования аналитической работы на предприятии ?</p> <p>4.Какие задачи решаются за счет регулярного проведения аналитической деятельности на предприятии ?</p> <p>5. Опишите алгоритм перенесения текста в EXCEL</p> <p>а) Выделение текста - Вставка</p> <p>б) Выделение текста - Вставка в ячейку</p> <p>в) Выделение текста-Вставка-Вставка в ячейку-Надписи – материал взят с сайта</p> <p>г) Выделение текста-переход на «Главную»-«Перенести текст»</p> <p>6.С помощью какого блока можно изменить структуру надписи и ее текст?</p> <p>а) «Стили WordArt»</p> <p>б) «Вставить фигуру»</p> <p>в) «Иллюстрации»</p> |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |
| Уметь:<br>Осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач; осуществлять                                                                                           | <p>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</p> <table><tr><td>Сотрудник</td></tr><tr><td>Васюков Дмитрий Павлович, менеджмент Москва</td></tr><tr><td>Журавлева Валентина Сергеевна, менеджмент Москва</td></tr><tr><td>Никитина Маргарита Ивановна, продажи Москва</td></tr><tr><td>Потеряйкин Андрей Сергеевич, аналитика Москва</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                 | Сотрудник | Васюков Дмитрий Павлович, менеджмент Москва | Журавлева Валентина Сергеевна, менеджмент Москва | Никитина Маргарита Ивановна, продажи Москва | Потеряйкин Андрей Сергеевич, аналитика Москва |
| Сотрудник                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |
| Васюков Дмитрий Павлович, менеджмент Москва                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |
| Журавлева Валентина Сергеевна, менеджмент Москва                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |
| Никитина Маргарита Ивановна, продажи Москва                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |
| Потеряйкин Андрей Сергеевич, аналитика Москва                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                                             |                                                  |                                             |                                               |



необходимой финансово-экономической информации для разработки стратегического и среднесрочного плана деятельности организации

|                                                         |
|---------------------------------------------------------|
| 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 |
| Пыльникова 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   |
| Никитина Маргарита Ивановна   | клиентский отдел | Москва          | МС-728-64     | m.nikitina@express.org    |
| Потеряйкин Андрей Сергеевич   | аналитика        | Москва          | МА-538-94     | a.poteryajkin@express.org |
| Башкаков Юрий Владимирович    | менеджмент       | Санкт-Петербург | SM-215-40     | yv.bashkakov@express.org  |
| Романова                      | клиентс          | Москва          | МС-458-91     | a.romanova@express.org    |

|  |  |                                 |                  |                 |           |                              |
|--|--|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------|------------------------------|
|  |  | Анастасия Сергеевна             | кий отдел        |                 |           | org                          |
|  |  | Шелиханов Максим Петрович       | маркетинг        | Екатеринбург    | ЕМ-439-05 | m.shelikhanov@express.org    |
|  |  | Семенова Надежда Михайловна     | IT               | Москва          | МИ-563-84 | n.semenova@express.org       |
|  |  | Филеев Алексей Дмитриевич       | клиентский отдел | Москва          | МС-042-35 | aleksej.fileev@express.org   |
|  |  | Москвина Виктория Александровна | клиентский отдел | Москва          | МС-135-49 | v.moskvina@express.org       |
|  |  | Журикова Наталья Евгеньевна     | клиентский отдел | Москва          | МС-765-14 | n.zhurikova@express.org      |
|  |  | Кшиштовский Дмитрий Иванович    | клиентский отдел | Екатеринбург    | ЕС-543-90 | d.kshishtovskij@express.org  |
|  |  | Семенова Надежда Михайловна     | IT               | Москва          | МИ-563-84 | n.semenova@express.org       |
|  |  | Романов Игорь Андреевич         | аналитика        | Санкт-Петербург | СА-103-56 | ia.romanov@express.org       |
|  |  | Пельц Михаил Алексеевич         | IT               | Екатеринбург    | ЕИ-549-02 | m.pelc@express.org           |
|  |  | Узелков Григорий Владимирович   | клиентский отдел | Санкт-Петербург | СЗ-324-16 | g.uzelkov@express.org        |
|  |  | Семахина Юлия Викторовна        | HR               | Москва          | МН-216-56 | yuliya.semahina@express.org  |
|  |  | Терещенко Леонид Петрович       | IT               | Санкт-Петербург | СИ-909-25 | leo.tereshchenko@express.org |
|  |  | Рахманова Майя Александровна    | маркетинг        | Санкт-Петербург | СМ-211-76 | m.rahmanova@express.org      |
|  |  | Пыльников Екатерина Михайловна  | стажер           | Санкт-Петербург | СТ-117-65 | em.pylnikova@express.org     |

|  |  |                                              |                  |                 |           |                            |
|--|--|----------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|----------------------------|
|  |  | <b>Шандаров<br/>Владимир<br/>Николаевич</b>  | аналитика        | Екатеринбург    | EA-450-78 | v.shandarov@express.org    |
|  |  | <b>Пышненко<br/>Алексей<br/>Витальевич</b>   | аналитика        | Москва          | MA-789-02 | a.pyshnenko@express.org    |
|  |  | <b>Измаилова<br/>Дарья<br/>Вячеславовна</b>  | маркетинг        | Москва          | MM-714-67 | d.izmailova@express.org    |
|  |  | <b>Никифоров<br/>Олег<br/>Евгеньевич</b>     | HR               | Екатеринбург    | EH-309-54 | o.nikiforov@express.org    |
|  |  | <b>Разумцева<br/>Яна<br/>Николаевна</b>      | HR               | Санкт-Петербург | SH-451-76 | yana.razumceva@express.org |
|  |  | <b>Романов<br/>Игорь<br/>Андреевич</b>       | аналитика        | Санкт-Петербург | SA-103-56 | ia.romanov@express.org     |
|  |  | <b>Пельц<br/>Михаил<br/>Алексеевич</b>       | IT               | Екатеринбург    | EI-549-02 | m.pelc@express.org         |
|  |  | <b>Косякова<br/>Светлана<br/>Юрьевна</b>     | стажер           | Москва          | MT-169-08 | s.kosyakova@express.org    |
|  |  | <b>Вешняков<br/>Виктор<br/>Павлович</b>      | менеджмент       | Екатеринбург    | EM-724-47 | vp.veshnyakov@express.org  |
|  |  | <b>Тимофеев<br/>Александр<br/>Михайлович</b> | IT               | Москва          | MI-125-56 | a.timofeev@express.org     |
|  |  | <b>Романова<br/>Анастасия<br/>Сергеевна</b>  | клиентский отдел | Москва          | MC-458-91 | a.romanova@express.org     |
|  |  | <b>Пышненко<br/>Алексей<br/>Витальевич</b>   | аналитика        | Москва          | MA-789-02 | a.pyshnenko@express.org    |
|  |  | <b>Богачева<br/>Юлия<br/>Викторовна</b>      | клиентский отдел | Санкт-Петербург | SC-675-90 | yu.bogacheva@express.org   |
|  |  | <b>Буров<br/>Роман<br/>Олегович</b>          | аналитика        | Екатеринбург    | EA-455-32 | roman.burov@express.org    |
|  |  | <b>Разумцева<br/>Яна<br/>Николаевна</b>      | 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

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не 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: Логiku построения финансовой и экономической отчетности и их аналитическую ценность | <ol style="list-style-type: none"><li>Каковы задачи финансового планирования</li><li>Технология управления бизнесом на всех уровнях компании, обеспечивающая достижение ее стратегических целей на основе смет и сбалансированных финансовых показателей – это<ol style="list-style-type: none"><li>финансовое планирование;</li><li>бюджетирование</li><li>бизнес-планирование;</li><li>финансовое прогнозирование.</li></ol></li><li>Какая функция бюджетирования реализуется с помощью сравнения фактических показателей деятельности с запланированными:<ol style="list-style-type: none"><li>контрольная;</li><li>функция делегирования полномочий;</li><li>координационная;</li><li>прогнозная</li></ol></li></ol> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>4. Принцип единства в системе бюджетирования предполагает:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) необходимость создания финансовой структуры, согласно которой подразделения могут быть объединены в единый финансовый центр учета;</li> <li>б) для контроля за использованием средств и экономии ресурсов все значительные расходы должны быть едиными;</li> <li>в) разработку единого планового стандарта для всей группы предприятий холдинга и центров финансовой ответственности предприятия;</li> <li>г) обязательность исполнения бюджета всеми структурными подразделениями предприятия.</li> </ul> <p>5. Используя скользящий бюджет, предприятие может:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) усилить контроль за исполнением бюджета;</li> <li>б) обеспечить доступ к бюджетам каждого центра учета;</li> <li>в) получить информацию о причинах, вызвавших существенное отклонение показателей деятельности;</li> <li>г) учитывать внешние изменения, изменения своих целей, а также корректировать планы в зависимости от уже достигнутых результатов.</li> </ul> <p>6. Целью внедрения системы бюджетирования является:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) возможность оценки инвестиционной привлекательности отдельных сфер хозяйственной деятельности;</li> <li>б) повышение эффективности деятельности предприятия;</li> <li>в) повышение финансовой обоснованности принимаемых менеджерами решений на всех уровнях управления;</li> <li>г) укрепление финансовой дисциплины персонала компании.</li> </ul> <p>7. В результате внедрения системы бюджетирования эффективность деятельности предприятия повышается за счет:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) сбалансированности финансовых потоков;</li> <li>б) теоретического подхода к планированию со стороны плановиков;</li> <li>в) мнения об отсутствии влияния планирования на результаты деятельности;</li> <li>г) изменения управленческого менталитета и повышения финансовой культуры менеджеров.</li> </ul> <p>8. Закрепление бюджетов за подразделениями переносит значительную часть ответственности за уровень заработной платы работников...</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) с руководителей низшего уровня на руководителей среднего звена;</li> <li>б) с руководителей этих подразделений на директора предприятия;</li> <li>в) с директора предприятия на руководителей этих подразделений.</li> </ul> <p>9. При внедрении бюджетирования в крупных компаниях методология системы бюджетного планирования должна быть сопоставимой с существующими в компании принципами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) материальной заинтересованности всего персонала предприятия;</li> <li>б) эффективной реализации финансовой политики;</li> <li>в) комплексного управления предприятием;</li> <li>г) бухгалтерского учета и формами отчетности.</li> </ul> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | <p>10.Контроль за выполнением бюджетов заключается в:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) формировании графиков составления бюджетов;</li> <li>б) анализе отклонений фактических значений бюджетных статей от запланированных;</li> <li>в) мониторинге процесса бюджетирования;</li> <li>г) корректировка планов в зависимости от уже достигнутых результатов.</li> </ul> <p>11.Бюджет, описывающий в натуральных и финансовых показателях бизнес процесс или направление бизнеса – это:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) операционный бюджет;</li> <li>б) финансовый бюджет;</li> <li>в) сводный бюджет;</li> <li>г) гибкий бюджет.</li> </ul> <p>12.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"> <li>а) платежеспособности</li> <li>б) рентабельности</li> <li>в) ликвидности</li> <li>г) финансовой устойчивости</li> </ul> <p>13.Анализ обеспечивает внешних пользователей информацией об организации</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) управленческий</li> <li>б) финансовый</li> <li>в) экономико - статистический</li> </ul> <p>14.Анализ, позволяющий оценить структуру активов и пассивов предприятия, называется</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) трендовый</li> <li>б) горизонтальный</li> <li>в) вертикальный</li> <li>г) факторный</li> </ul> <p>15..... баланс – это бухгалтерский баланс, который включает в себя показатели горизонтального и вертикального анализа</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) ликвидности</li> <li>б) аналитический</li> <li>в) оперативный</li> </ul> <p>16.Бухгалтерская (финансовая) отчетность – это ...</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а)отражение реальных процессов и фактов хозяйственной деятельности</li> <li>б) информация о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении</li> <li>в) единая система данных об активах, капитале, обязательствах и финансовых результатах хозяйственной деятельности организации, формируемых на основе данных бухгалтерского учета по утвержденным формам</li> <li>г)отражение реальных процессов и фактов хозяйственной деятельности</li> </ul> |
| Уметь:<br>Анализировать и интерпретировать | <p>1.На конец месяца, 31 января 2020 г. индивидуальная частная компания имеет следующие остатки по счетам:<br/>Денежные средства – 28 200 000 руб.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ь финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций</p> | <p>Счета к получению – 5 400 000 руб.<br/> Фургон для доставки – 19 000 000 руб.<br/> Инструменты – 3 800 000 руб.<br/> Счета к оплате – 4 300 000 руб.<br/> Следующие операции повлияли на капитал владельца в течение отчетного периода (месяца):<br/> инвестиции в компанию – 550 000 руб.<br/> изъятия – 22 000 руб.<br/> доходы по контракту – 1 110 000 руб.<br/> расходы по выплате жалования – 83 000 руб.<br/> расходы по аренде ( - 70 000 руб.<br/> 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:<br/> Денежные средства – 28 200 000 руб.<br/> Счета к получению – 5 400 000 руб.<br/> Фургон для доставки – 19 000 000 руб.<br/> Инструменты – 3 800 000 руб.<br/> Счета к оплате – 4 300 000 руб.<br/> Следующие операции повлияли на капитал владельца в течение отчетного периода (месяца):<br/> инвестиции в компанию – 550 000 руб.<br/> изъятия – 22 000 руб.<br/> доходы по контракту – 111 000 руб.<br/> расходы по выплате жалования – 83 000 руб.<br/> расходы по аренде ( - 70 000 руб.<br/> 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:<br/> Денежные средства – 28 200 000 руб.<br/> Счета к получению – 5 400 000 руб.<br/> Фургон для доставки – 19 000 000 руб.<br/> Инструменты – 3 800 000 руб.<br/> Счета к оплате – 4 300 000 руб.<br/> Следующие операции повлияли на капитал владельца в течение отчетного периода (месяца):<br/> инвестиции в компанию – 550 000 руб.<br/> изъятия – 22 000 руб.<br/> доходы по контракту – 111 000 руб.<br/> расходы по выплате жалования – 83 000 руб.<br/> расходы по аренде ( - 70 000 руб.<br/> расходы на топливо - 20 000 руб.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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. 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                 |                                    |                          |                       |                                       |

6. 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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |                           |                      |                   |                          |                           |                      |                             |       |       |   |                              |       |        |   |                         |       |          |   |                         |       |         |    |        |    |        |    |      |   |         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------|-------|-------|---|------------------------------|-------|--------|---|-------------------------|-------|----------|---|-------------------------|-------|---------|----|--------|----|--------|----|------|---|---------|----|
|                                                                                 | <table><tr><th>Месяц</th><th>% от годовой выручки</th><th>Месяц</th><th>% от годовой выручки</th></tr><tr><td>январь</td><td></td><td>июль</td><td>2</td></tr><tr><td>февраль</td><td>3</td><td>август</td><td>2</td></tr><tr><td>март</td><td>5</td><td>сентябрь</td><td>7</td></tr><tr><td>апрель</td><td>10</td><td>октябрь</td><td>15</td></tr><tr><td>май</td><td>10</td><td>ноябрь</td><td>18</td></tr><tr><td>июнь</td><td>5</td><td>декабрь</td><td>21</td></tr></table>                                             |                          |                           |                      | 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 |
|                                                                                 | 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                   |                   |                          |                           |                      |                             |       |       |   |                              |       |        |   |                         |       |          |   |                         |       |         |    |        |    |        |    |      |   |         |    |
|                                                                                 | 7.По итогам отчетного периода имеются следующие данные статичного бюджета:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                           |                      |                   |                          |                           |                      |                             |       |       |   |                              |       |        |   |                         |       |          |   |                         |       |         |    |        |    |        |    |      |   |         |    |
|                                                                                 | <table><tr><th>Статьи затрат ЦФО</th><th>План при объеме 17500 ед</th><th>Факт при объеме 19100 ед.</th><th>Отклонение</th></tr><tr><td>Основные материалы, тыс.руб</td><td>45840</td><td>46000</td><td></td></tr><tr><td>Прямая зарплата ОПП, тыс.руб</td><td>74490</td><td>75000</td><td></td></tr><tr><td>Переменные ОПР, тыс.руб</td><td>43930</td><td>44100</td><td></td></tr><tr><td>Постоянные ОПР, тыс.руб</td><td>49400</td><td>49100</td><td></td></tr><tr><td>Итого:</td><td></td><td></td><td></td></tr></table> |                          |                           |                      | Статьи затрат ЦФО | План при объеме 17500 ед | Факт при объеме 19100 ед. | Отклонение           | Основные материалы, тыс.руб | 45840 | 46000 |   | Прямая зарплата ОПП, тыс.руб | 74490 | 75000  |   | Переменные ОПР, тыс.руб | 43930 | 44100    |   | Постоянные ОПР, тыс.руб | 49400 | 49100   |    | Итого: |    |        |    |      |   |         |    |
|                                                                                 | Статьи затрат ЦФО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | План при объеме 17500 ед | Факт при объеме 19100 ед. | Отклонение           |                   |                          |                           |                      |                             |       |       |   |                              |       |        |   |                         |       |          |   |                         |       |         |    |        |    |        |    |      |   |         |    |
| Основные материалы, тыс.руб                                                     | 45840                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 46000                    |                           |                      |                   |                          |                           |                      |                             |       |       |   |                              |       |        |   |                         |       |          |   |                         |       |         |    |        |    |        |    |      |   |         |    |
| Прямая зарплата ОПП, 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*

*Оценка: 2*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено*

### КМ-3. Прогнозирование и финансовое моделирование

**Формы реализации:** Компьютерное задание

**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:**

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                      |                                           |                                                           |  |                  |                              |                                      |                                           |                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Знать:<br>Методы проведения финансового и экономического анализа                                                       | <div>1. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования</div> <div>2.Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?</div> <div>3.Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.</div> <div>4.Каковы практические возможности применения предугадывания в финансовом планировании и прогнозировании?</div> <div>5. Раскройте принципы финансового планирования</div> <div>6.Какие типы финансового прогнозирования вам известны?</div> <div>7.Дайте краткую характеристику государственному прогнозированию</div> <div>8.Принципы прогнозирования операционных показателей. Где на практике применяется данное прогнозирование? Какова его цель?</div> <div>9.Какие основные финансовые модели Вам известны?</div> <div>10.Из какие блоков состоит модель FAST? В чем особенность каждого.</div> <div>11.Этапы процедуры прогнозирования.</div> <div>12.Информационная база прогнозирования</div> <div>13.Принципы прогнозирования и планирования</div> |                                      |                                           |                                                           |  |                  |                              |                                      |                                           |                                                           |
| Уметь:<br>Использовать полученные сведения в ходе проведенного финансового анализа для принятия управленческих решений | <div>1.Рассчитать цену заемного капитала, если процентная ставка за пользование ссудами банка составляет 16%, ставка налога на прибыль 20 %.</div> <div>2.Рассчитать значение средневзвешенной стоимости капитала (WACC) по приведенным в таблице 7 данным, если ставка налога на прибыль составляет 20 %.</div> <div>Таблица 1 – Данные об источниках финансирования и их стоимости</div> <table><tr><td>Источник средств</td><td>Балансовая оценка, тыс. руб.</td><td>Доля источника финансирования, di, %</td><td>Стоимость источника финансирования, ki, %</td><td>Доля источника финансирования в структуре капитала, di, %</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                      |                                           |                                                           |  | Источник средств | Балансовая оценка, тыс. руб. | Доля источника финансирования, di, % | Стоимость источника финансирования, ki, % | Доля источника финансирования в структуре капитала, di, % |
| Источник средств                                                                                                       | Балансовая оценка, тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Доля источника финансирования, di, % | Стоимость источника финансирования, ki, % | Доля источника финансирования в структуре капитала, di, % |  |                  |                              |                                      |                                           |                                                           |

|                          |        |       |      |           |
|--------------------------|--------|-------|------|-----------|
| 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. 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, kI, %           | 5                          | 6   | 8   | 11  |
| Доля заёмного капитала, dЗК, %               | 10                         | 20  | 30  | 40  |
| Доля собственного капитала, dСК, %           |                            |     |     |     |
| Рентабельность собственного капитала, ROE, % |                            |     |     |     |

4. 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 |

5. 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.

6. 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          |

7. 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

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>тыс. руб. Определите, что выгоднее: производить или покупать.</p> <p>8. 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.</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

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не 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:

|                      |        |                                                                                          |
|----------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Знать:               | Методы | 1. Место и роль финансового анализа в системе управления                                 |
| агрегирования        | и      | 2. Понятие, виды и значение бухгалтерской отчетности                                     |
| финансовой           |        | 3. Пользователи отчетной информации                                                      |
| экономической        |        | 4. Содержание, цели, принципы, задачи и последовательность анализа финансовой отчетности |
| информации для целей |        | 5. Классификация методов и способов финансового                                          |
| аналитической        |        |                                                                                          |
| деятельности         |        |                                                                                          |

|                                                                                          | <p>анализа</p> <p>6. Каковы значение и аналитические возможности Отчета о финансовых результатах?</p> <p>7. Опишите модель формирования финансовых результатов деятельности коммерческой организации.</p> <p>8. Какие факторы оказывают влияние на формирование чистой прибыли?</p> <p>9. Дайте экономическую интерпретацию различных показателей рентабельности.</p> <p>10. Анализ и оценка имущественного потенциала организации» 1. Более высокому удельному весу внеоборотных активов в составе имущества предприятия должен соответствовать:</p> <p>а) меньший удельный вес собственного капитала в совокупных активах;</p> <p>б) больший удельный вес собственного капитала в совокупных активах;</p> <p>в) больший удельный вес долгосрочных источников финансирования</p> <p>11. 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>12. Отношение показателя отчетного периода к аналогичному показателю предшествующего периода характеризует</p> <p>а) темп роста;</p> <p>б) темп прироста</p> <p>13. 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>14. 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"> <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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Методы и способы финансового анализа | Содержание | Горизонтальный |  | Вертикальный |  | Сравнительный |  | Трендовый |  | Факторный |  |
| Методы и способы финансового анализа                                                     | Содержание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                      |            |                |  |              |  |               |  |           |  |           |  |
| Горизонтальный                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      |            |                |  |              |  |               |  |           |  |           |  |
| Вертикальный                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      |            |                |  |              |  |               |  |           |  |           |  |
| Сравнительный                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      |            |                |  |              |  |               |  |           |  |           |  |
| Трендовый                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      |            |                |  |              |  |               |  |           |  |           |  |
| Факторный                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                      |            |                |  |              |  |               |  |           |  |           |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2.Определите соответствие</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                      |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|------|---------------------------------------|-----|------|------|------|------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <table><tr><th>Методы и способы<br/>финансового анализа</th><th>Содержание</th></tr><tr><td>1.Горизонтальный</td><td>1. Анализ структуры<br/>собственного капитала</td></tr><tr><td>2.Вертикальный</td><td>2. Оценка уровня коэффициентов<br/>ликвидности</td></tr><tr><td>3.Сравнительный</td><td>3. Оценка влияния ускорения<br/>оборачиваемости активов на<br/>рентабельность собственного<br/>капитала</td></tr><tr><td>4.Трендовый</td><td>4. Анализ динамики прибыли от<br/>продаж</td></tr><tr><td>5.Факторный</td><td>5. Ретроспективный анализ<br/>выручки от продаж</td></tr></table> | Методы и способы<br>финансового анализа                                                              | Содержание | 1.Горизонтальный | 1. Анализ структуры<br>собственного капитала | 2.Вертикальный | 2. Оценка уровня коэффициентов<br>ликвидности | 3.Сравнительный              | 3. Оценка влияния ускорения<br>оборачиваемости активов на<br>рентабельность собственного<br>капитала | 4.Трендовый | 4. Анализ динамики прибыли от<br>продаж | 5.Факторный | 5. Ретроспективный анализ<br>выручки от продаж |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Методы и способы<br>финансового анализа                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Содержание                                                                                           |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.Горизонтальный                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1. Анализ структуры<br>собственного капитала                                                         |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2.Вертикальный                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2. Оценка уровня коэффициентов<br>ликвидности                                                        |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3.Сравнительный                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3. Оценка влияния ускорения<br>оборачиваемости активов на<br>рентабельность собственного<br>капитала |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4.Трендовый                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4. Анализ динамики прибыли от<br>продаж                                                              |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
| 5.Факторный                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5. Ретроспективный анализ<br>выручки от продаж                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                      |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
| <p>3.По данным, отраженным в таблице, рассмотрите тенденцию изменения прибыли от продаж и прибыли до налогообложения, используя графический метод. Сделайте соответствующие выводы.</p>                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                      |            |                  |                                              |                |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
| <table><tr><th>Показатель</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th><th>2019</th><th>2020</th></tr><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, тыс. руб.</td><td>930</td><td>1020</td><td>1090</td><td>1430</td><td>1560</td><td>1150</td></tr></table>                                         | Показатель                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2015                                                                                                 | 2016       | 2017             | 2018                                         | 2019           | 2020                                          | Прибыль от продаж, тыс. руб. | 805                                                                                                  | 1000        | 1220                                    | 1300        | 1250                                           | 1510 | Прибыль до налогообложения, тыс. руб. | 930 | 1020 | 1090 | 1430 | 1560 | 1150 |
| Показатель                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2016                                                                                                 | 2017       | 2018             | 2019                                         | 2020           |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
| Прибыль от продаж, тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 805                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1000                                                                                                 | 1220       | 1300             | 1250                                         | 1510           |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
| Прибыль до налогообложения, тыс. руб.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 930                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1020                                                                                                 | 1090       | 1430             | 1560                                         | 1150           |                                               |                              |                                                                                                      |             |                                         |             |                                                |      |                                       |     |      |      |      |      |      |
| <p>4. 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

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не 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 | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Понятие риска. Формы проявления риска.</li><li>Природа риска.</li><li>2. Риск ликвидности: методы оценки и управления</li><li>3. Управление валютным риском</li><li>4. Определение операционных рисков.</li><li>5. Классификация операционных рисков.</li><li>6. Методики выявления и оценки операционных рисков.</li><li>7. Управление операционными рисками.</li><li>8. Риск выполняет функции:<ol style="list-style-type: none"><li>а) регуляторную и защитную;</li><li>б) конструктивную и деструктивную;</li><li>в) социально-правовую и историко-генетическую;</li><li>г) аналитическую и инновационную.</li></ol></li><li>9. Источниками риска могут быть:<ol style="list-style-type: none"><li>а) случайные явления природы;</li><li>б) ненадежность технических элементов;</li><li>в) неверные решения и запаздывание решений;</li><li>г) ошибки менеджмента; д) действия конкурентов.</li></ol></li><li>10. По сфере возникновения предпринимательские риски подразделяются на:<ol style="list-style-type: none"><li>а) внешние;</li><li>б) внутренние;</li><li>в) глобальный;</li></ol></li></ol> |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                               | <p>г) локальный.</p> <p>11. По сфере деятельности предпринимательские риски подразделяются на;</p> <p>а) производственный, технический, коммерческий;</p> <p>б) производственный, технический, коммерческий, внешнеэкономический;</p> <p>в) производственный, технический, коммерческий, финансовый;</p> <p>г) производственный, технический, коммерческий, внешнеэкономический, финансовый.</p> <p>12. К методам оценки инвестиционных проектов 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

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не 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 | 1. Суть метода<br>2. Зачем считать Unit - экономику<br>3. Когда считать Unit - экономику<br>4. На каких принципах основана Unit - экономика<br>5. Какие способы расчета Unit - экономику<br>6. Почему управленческий учет лежит в основе Unit - экономики<br>7. Почему макроэкономика лежит в основе Unit - экономики |
| Уметь: Используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный        | 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                                                      |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| обзор и/или аналитический отчет | <p>возрастает на 5 %. Расходы по выпуску и размещению акций в среднем составят 5 % от объема эмиссии. Определите цену источника (премия за риск – 20 %).</p> <p>2. Какой источник финансирования следует предпочесть предприятию: 1000 облигаций номиналом 1000 руб. с купонной ставкой 8 % годовых и затратами на размещение 50000 руб. или банковский кредит в размере 1 млн. руб. со ставкой 16 % годовых (затратами на привлечение кредита – пренебречь).</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*

*Оценка: 2*

*Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено*

## СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

6 семестр

Форма промежуточной аттестации: Зачет с оценкой

Пример билета

|                                                                                                         |                                                |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|
| МЭИ                                                                                                     | <b>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1</b>               | <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:** ИД-4ПК-2 способен осуществлять сбор и обработку экономической информации, характеризующей деятельность экономических субъектов

### Вопросы, задания

1. Что такое аналитическая деятельность?
2. Какие задачи решаются за счет регулярного проведения аналитической деятельности на предприятии ?
3. Какие отчеты формируются при осуществлении аналитической деятельности ?
4. Функции финансового управления
5. Перечислите методы финансового планирования. Поясните каждый из них .
6. Представить информационную основу разработки операционного бюджета
7. Представить информационную основу разработки операционного бюджета
8. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?
9. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.
10. Каковы практические возможности применения предугадания в финансовом планировании и прогнозировании?
11. Место и роль финансового анализа в системе управления
12. Содержание, цели, принципы, задачи и последовательность анализа финансовой отчетности
13. Дайте экономическую интерпретацию различных показателей рентабельности.

14. Современная теория финансового риск-менеджмента: предпосылки возникновения и основные этапы развития
15. Оценка рисков.
16. Методики выявления и оценки операционных рисков.
17. Зачем считать Unit - экономику
18. На каких принципах основана Unit - экономика
19. Суть метода Unit - экономика

#### **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 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 %).
3. 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.
4. 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.

#### **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

*Оценка: 2*

*Описание характеристики выполнения знания:* Работа не выполнена или выполнена преимущественно неправильно

#### **III. Правила выставления итоговой оценки по курсу**