

**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 и экономическая безопасность предприятия
(организации)**

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Очная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Финансовый анализ**

**Москва
2022**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Преподаватель

(должность)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Шедько Ю.Н.
	Идентификатор	Rae91041b-ShedkoYN-cc34a28b

(подпись)

Ю.Н. Шедько

(расшифровка
подписи)

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

(должность, ученая степень, ученое
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Баронов О.Р.
	Идентификатор	R90d76356-BaronovOR-7bf8fd7e

(подпись)

О.Р. Баронов

(расшифровка
подписи)

Заведующий
выпускающей кафедры

(должность, ученая степень, ученое
звание)

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Невский А.Ю.
	Идентификатор	R4bc65573-NevskyAY-0b6e493d

(подпись)

А.Ю.

Невский

(расшифровка
подписи)

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

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

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

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ОПК-3 способностью выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы
2. ПК-1 способностью собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
3. ПК-5 способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений
4. ПК-11 способностью критически оценивать варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий
5. ПСК-1 Способность оценивать экономическую целесообразность вырабатываемых и принимаемых управленческих решений в условиях жесткой конкуренции и существования угроз экономической безопасности предприятия (организации)

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Контрольная работа № 1 «Расчет коэффициентов финансовой устойчивости предприятия» (Контрольная работа)
2. Контрольная работа № 2 «Факторный анализ прибыли рентабельности деятельности предприятия» (Контрольная работа)
3. Контрольная работа № 3 «Расчет показателей использования оборотных средств» (Контрольная работа)
4. Контрольная работа № 4. «Анализ достаточности источников финансирования для формирования запасов» (Контрольная работа)

БРС дисциплины

7 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	12	15
Основы анализа финансово-хозяйственной деятельности					
Основы анализа финансово-хозяйственной деятельности	+				
Общая оценка финансового состояния предприятия					
Общая оценка финансового состояния предприятия					+
Анализ финансовых результатов деятельности предприятия. Анализ рентабельности					
Анализ финансовых результатов деятельности предприятия. Анализ рентабельности			+	+	+
Оценка деловой активности предприятия					
Оценка деловой активности предприятия			+	+	+
Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности. Диагностика банкротства					
Методы комплексной оценки производственно-хозяйственной деятельности. Диагностика банкротства				+	+
Анализ форм отчетности 3, 4 и 5					
Анализ форм отчетности 3, 4 и 5					+
Вес КМ:		25	25	25	25

\$Общая часть/Для промежуточной аттестации\$

БРС курсовой работы/проекта

7 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	8	12	15
Ознакомление с заданием на работу, с методическими указаниями, алгоритмом работы и исходными данными для курсовой работы	+				
Описание анализируемого предприятия	+				
Результаты расчетов по получению форм отчетности			+		
Анализ форм отчетности по методикам				+	
Теоретический вопрос					+
Вес КМ:		35	30	30	5

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

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

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ОПК-3	ОПК-3(Компетенция)	Уметь: выбирать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	Контрольная работа № 2 «Факторный анализ прибыли рентабельности деятельности предприятия» (Контрольная работа)
ПК-1	ПК-1(Компетенция)	Уметь: собирать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Контрольная работа № 1 «Расчет коэффициентов финансовой устойчивости предприятия» (Контрольная работа)
ПК-5	ПК-5(Компетенция)	Знать: группы коэффициентов финансового состояния предприятия	Контрольная работа № 2 «Факторный анализ прибыли рентабельности деятельности предприятия» (Контрольная работа) Контрольная работа № 3 «Расчет показателей использования оборотных средств» (Контрольная работа)

		Уметь: проводить анализ финансового состояния предприятия методом коэффициентов	
ПК-11	ПК-11(Компетенция)	Уметь: критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально- экономических последствий	Контрольная работа № 4. «Анализ достаточности источников финансирования для формирования запасов» (Контрольная работа)
ПСК-1	ПСК-1(Компетенция)	Знать: показатели эффективности и вероятности банкротства в РФ и мировой практике показатели рентабельности и деловой активности Уметь: рассчитать показатели эффективности деятельности предприятия и вероятности банкротства	Контрольная работа № 1 «Расчет коэффициентов финансовой устойчивости предприятия» (Контрольная работа) Контрольная работа № 3 «Расчет показателей использования оборотных средств» (Контрольная работа) Контрольная работа № 4. «Анализ достаточности источников финансирования для формирования запасов» (Контрольная работа)

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Контрольная работа № 1 «Расчет коэффициентов финансовой устойчивости предприятия»

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Решение задач на занятии

Краткое содержание задания:

Рассчитать коэффициент финансовой устойчивости

Контрольные вопросы/задания:

Знать: показатели рентабельности и деловой активности	1.Какие коэффициенты финансовой устойчивости Вы знаете?
Уметь: собирать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	1.Как определить характер финансовой устойчивости организации?

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

КМ-2. Контрольная работа № 2 «Факторный анализ прибыли рентабельности деятельности предприятия»

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Решение задач на занятии

Краткое содержание задания:

Осуществить факторный анализ прибыли и рентабельности

Контрольные вопросы/задания:

Знать: группы коэффициентов финансового состояния предприятия	1. Назовите виды рентабельности. 2. Какие виды прибыли Вы знаете?
Уметь: выбирать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы	1. Что позволяет выявить факторный анализ

Описание шкалы оценивания:*Оценка: 5**Нижний порог выполнения задания в процентах: 70**Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно**Оценка: 4**Нижний порог выполнения задания в процентах: 60**Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто, выбрано верное направление для решения задач**Оценка: 3**Нижний порог выполнения задания в процентах: 50**Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено***КМ-3. Контрольная работа № 3 «Расчет показателей использования оборотных средств»****Формы реализации:** Письменная работа**Тип контрольного мероприятия:** Контрольная работа**Вес контрольного мероприятия в БРС:** 25**Процедура проведения контрольного мероприятия:** Решение задач на занятии**Краткое содержание задания:**

Рассчитать показатели использования оборотных средств

Контрольные вопросы/задания:

Знать: показатели эффективности и вероятности банкротства в РФ и мировой практике	1. Назовите показатели использования оборотных средств
Уметь: проводить анализ финансового состояния предприятия методом коэффициентов	1. Как можно рассчитать коэффициент оборачиваемости?

Описание шкалы оценивания:*Оценка: 5**Нижний порог выполнения задания в процентах: 70*

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

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

КМ-4. Контрольная работа № 4. «Анализ достаточности источников финансирования для формирования запасов»

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Решение задач на занятии

Краткое содержание задания:

Проанализируйте достаточность источников финансирования для формирования запасов ООО "Прометей"

Контрольные вопросы/задания:

Уметь: критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий	1.Как рассчитать общую величину основных источников формирования запасов?
Уметь: рассчитать показатели эффективности деятельности предприятия и вероятности банкротства	1.Что показывает показатель "Собственный капитал"?

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

7 семестр

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

Пример билета

ИнЭИ НИУ МЭИ	ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1 по дисциплине: Финансовый анализ	Утверждаю: Зав. кафедрой БИТ <i>Невский А.Ю.</i>
Кафедра <i>БИТ</i>		_____
2021 - 2022 уч. г.		(подпись)
1. Цели, задачи, содержание финансового анализа. 2. Анализ экономии (привлечения) оборотного капитала. 3. Анализ ликвидности и платежеспособности.		

Процедура проведения

Экзамен проводится в устной форме по билетам согласно программе экзамена

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

1. Компетенция/Индикатор: ОПК-3(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Основные коэффициенты платежеспособности
2. Общая и рейтинговая оценка платежеспособности. Оценка финансовой устойчивости организации
3. Абсолютные показатели, характеризующие финансовую устойчивость организации

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Как рассчитывается коэффициент финансовой устойчивости?
Верный ответ: Коэффициент финансовой устойчивости - коэффициент равный отношению собственного капитала и долгосрочных обязательств к валюте баланса

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

Вопросы, задания

1. Факторный анализ прибыли от продаж
2. Задачи анализа финансовой устойчивости
3. Анализ кредитоспособности организации
4. Коэффициенты, применяемые для оценки платежеспособности и ликвидности организации

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Какой коэффициент характеризует скорость оборота оборотных активов и показывает количество оборотов, совершаемое оборотными активами за период?
Верный ответ: коэффициент оборачиваемости оборотных активов

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

Вопросы, задания

1. Типы финансовой устойчивости. Абсолютная финансовая устойчивость, нормальная финансовая устойчивость, неустойчивое финансовое состояние, критическое (кризисное) финансовое состояние
2. Анализ финансовой устойчивости и деловой активности

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Как рассчитывается коэффициент оборачиваемости активов?
Верный ответ: Коэффициент оборачиваемости активов - финансовый коэффициент, равный отношению выручки от продаж к средней стоимости активов

4. Компетенция/Индикатор: ПК-11(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Система показателей рентабельности
2. Группировка активов по степени ликвидности
3. Корректировки групп ликвидности
4. Порядок определения типа финансовой устойчивости организации
5. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость, их характеристика. Способ расчета, рекомендуемые значения
6. Абсолютные и относительные показатели финансовой устойчивости, анализ деловой активности организации

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Что показывает длительность одного оборота?
Верный ответ: Количество дней, в течение которых оборотные средства совершают полный оборот

5. Компетенция/Индикатор: ПСК-1(Компетенция)

Вопросы, задания

1. Оценка риска при помощи финансового рычага
2. Условия абсолютной ликвидности
3. Характеристика коэффициентов, применяемые для оценки платежеспособности и ликвидности организации, способ расчета, рекомендуемые значения
4. Показатели оборачиваемости. "Золотое правило" деловой активности

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Что характеризует фондоемкость?
Верный ответ: Фондоемкость - характеризует стоимость производственных основных фондов, приходящуюся на 1 руб. продукции

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу

Для курсового проекта/работы:

7 семестр

Форма проведения: Защита КП/КР

I. Процедура защиты КП/КР

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

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

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

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

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

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

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу