

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

УТВЕРЖДЕНО
 решением Ученого совета ИЭиБ
 от « 23 » июня 2022 г., протокол № 09 / 252
 Председатель _____ Е.М.Белый
 « 23 » июня 2022 г.



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ФОС)

Дисциплина	Финансовый анализ (продвинутый курс)
Факультет	Экономики
Кафедра	финансов и кредита
Курс	1

Направление: 38.04.08 Финансы и кредит
 Направленность (профиль): «Финансовый менеджмент»
 Форма обучения: заочная

Дата введения в учебный процесс УлГУ: « 01 » сентября 2022 г.

ФОС актуализирован на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 _____ г.

ФОС актуализирован на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 _____ г.

ФОС актуализирован на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 _____ г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Кафедра	Должность, ученая степень, звание
Ширяева Н.В.	финансов и кредита	доцент, к.э.н., доцент

СОГЛАСОВАНО
Заведующий выпускающей кафедрой финансов и кредита
 / Ширяева Н.В./
« 14 » июня 2022 г.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО НАПРАВЛЕНИЮ ПОДГОТОВКИ С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОПОП

№ семестра (сессии)	Наименование дисциплины(модуля)/вида практики	Индекс компетенции	
		ОПК-2	ПК-1
1	Финансовый анализ (продвинутый курс)	+	+
2	Ознакомительная практика		+
2	Управление стоимостью компании		+
2	Управление общественными финансами		+
2	Диагностика и предупреждение финансовой несостоятельности (банкротства) организаций/ Антикризисное финансовое управление		+
3	Финансовый мониторинг		+
3	Проектная деятельность		+
3	Финансовый менеджмент в кредитных организациях		+
3	Финансовый менеджмент в страховых компаниях		+
3	Финансовые решения в управлении бизнесом		+
3	Налоговый менеджмент/Налоговое регулирование		+
4	Инвестиционный менеджмент		+
4	Корпоративный финансовый менеджмент		+
4	Корпоративная финансовая политика/ Долгосрочная и краткосрочная финансовая политика		+
4	Бюджетирование в системе управления финансами организаций/ Организация финансового планирования на предприятии		+
4	Практика по профилю профессиональной деятельности	+	+
5	Преддипломная практика		+
5	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена		+
5	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы	+	+

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

№ п/п	Индекс компетенции	Содержание компетенции (или ее части)	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с индикаторами достижения компетенций		
			знать	уметь	владеть
1	ОПК-2	способен применять продвинутые инструментальные методы экономического и финансового анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях в области финансовых отношений, в том числе с использованием интеллектуальных	инструментальные методы экономического и финансового анализа в прикладных исследованиях в области финансовых	определять набор методов экономического и финансового анализа в прикладных исследованиях в области	Владеет навыками применения продвинутых инструментальных методов экономического и финансового

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

		информационно-аналитических систем	отношений, в т.ч. информационно-аналитические системы	финансовых отношений, в т.ч. информационно-аналитические системы	анализа в прикладных исследованиях в области финансовых отношений в т.ч. информационно-аналитических систем
2	ПК-1	способен к организации и контролю финансовой деятельности экономического субъекта	теорию и современную практику формирования и функционирования систем внутреннего контроля финансового положения экономического субъекта	решать задачи исследователя и проектного характера, связанные с повышением эффективности системы внутреннего контроля финансового положения экономического субъекта	навыками организации разработки предложений для руководства экономического субъекта по стратегии развития системы внутреннего контроля финансового положения экономического субъекта

3. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

№ п/п	Контролируемые модули/разделы/темы дисциплины	Индекс контролируемой компетенции и (или ее части)	Оценочные средства		Технология оценки (способ контроля)	
			наименование	№№ заданий		
<i>Раздел 1 Организация финансового анализа</i>						
1	Финансовый анализ в системе управления предприятием	ОПК-2, ПК-1	собеседование	1-8, 56, 57	ответы на вопросы проверка решения практических заданий	
			практические задания	37		
			тестирование	1-5		проверка тестовых заданий
			зачет	1-5, 57, 58		комплект вопросов и заданий к зачету
2	Информационные источники и методы финансового анализа	ОПК-2, ПК-1	собеседование	9, 10, 14-18, 58	ответы на вопросы проверка тестовых заданий проверка решения практических заданий	
			тестирование	6, 7, 12-15, 42		
			практические задания	2-6		

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

			зачет	8-10, 59-63	комплект вопросов и заданий к зачету
3	Диагностика состояния и развития бизнеса	ОПК-2, ПК-1	кейс-задание (ситуационный практикум)	1	проверка решения кейс-задания (ситуационного практикума)
			практические задания	7-9	проверка решения практических заданий
			тестирование	16-19, 43-46	проверка тестовых заданий
			зачет	11-16, 47, 48, 64-66	комплект вопросов и заданий к зачету
<i>Раздел 2 Ключевые направления финансового анализа</i>					
4	Финансовый анализ продаж, затрат и эффективности бизнеса	ОПК-2, ПК-1	собеседование	19-25	ответы на вопросы
			практические задания	10-17	проверка решения практических заданий
			тестирование	20-24, 47-48	проверка тестовых заданий
			зачет	17-29, 49, 50	комплект вопросов и заданий к зачету
5	Анализ финансового состояния, кредитоспособности и оценки вероятности банкротства	ОПК-2, ПК-1	собеседование	11, 26-39, 59, 60	ответы на вопросы
			практические задания	18-25	проверка решения практических заданий
			тестирование	8, 25-32, 49	проверка тестовых заданий
			зачет	30-38, 51-53	комплект вопросов и заданий к зачету
6	Анализ денежных потоков	ОПК-2, ПК-1	собеседование	40-43, 61	ответы на вопросы
			практические задания	26-30, 38-40	проверка решения практических заданий
			тестирование	33-35, 50-53	проверка тестовых заданий
			зачет	39-42, 54, 67, 68, 71	комплект вопросов и заданий к зачету
7	Финансовый анализ в системе контроллинга устойчивости бизнеса	ОПК-2, ПК-1	собеседование	12, 44-49	ответы на вопросы
			практические задания	1, 31-35, 41-43	проверка решения практических заданий
			тестирование	9-11, 36, 37, 54-56	проверка тестовых заданий
			зачет	6, 7, 43, 55, 56, 69, 72-74	комплект вопросов и заданий к зачету
8	Институциональный финансовый анализ	ОПК-2, ПК-1	собеседование	13, 50-55, 62-64	ответы на вопросы
			практические задания	36,44	проверка решения практических заданий
			тестирование	38-41, 57-60	проверка тестовых заданий
			зачет	44-46, 70, 75	комплект вопросов и заданий к зачету

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

4. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ, КОНТРОЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

4.1 Тестовые задания для текущего контроля и контроля самостоятельной работы обучающихся

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
ОПК-2, ПК-1	1	Принципами, на которых должен базироваться финансовый анализ, являются: а) использование системы экономических показателей, всесторонне характеризующих деятельность компании с учетом ее специфики; б) раскрытие причин изменения результативных финансовых показателей; в) выявление и представление менеджменту количественных значений взаимосвязей между показателями; г) все ответы верны
	2	Какие измерители применяют в ходе финансового анализа? а) преимущественно натуральные б) преимущественно стоимостные в) стоимостные, натуральные, трудовые, условно-натуральные
	3	Получение самых важных характеристик, показывающих объективную картину финансового состояния компании, ее убытков и прибылей, произошедших изменений в структуре активов и пассивов, а также в расчетах с кредиторами и дебиторами называется: а) целью финансового анализа; б) задачами финансового анализа; в) принципами финансового анализа
	4	Финансовый анализ следует рассматривать как: а) элемент общей комплексной системы управления хозяйствующим субъектом, который обеспечивает его эффективную финансовую деятельность б) систему аналитических процедур, возникающих внутри финансового субъекта, направленная на эффективное привлечение, распределение и контроль финансовых ресурсов в) комплекс аналитических процедур, заключающийся в идентификации, систематизации и аналитической обработке доступных данных финансового характера, результатом которого является предоставление пользователю информации, которая может служить основой для принятия управленческих решений в отношении объекта анализа
	5	Основными задачами финансового анализа являются: а) общая оценка финансового состояния предприятия; б) анализ финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности, денежных потоков, кредитоспособности предприятия в) анализ финансового состояния неплатежеспособных предприятий и поиск путей предотвращения банкротства. Г) все ответы верны
	6	Факторами интенсивного развития компании являются: а) увеличение прибыли; б) прирост валюты баланса; в) прирост производительности труда; г) увеличение материальных затрат
	7	МСФО рекомендуют выполнять финансовый анализ в ... этапа (этапов): а) четыре; б) пять; в) три; г) восемь
	8	Кредитоспособность экономического субъекта определяется его: а) финансовым состоянием;

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
		б) вероятностью банкротства; в) прогнозом платежеспособности; г) все ответы верны
	9	Организация системы контроллинга финансовой устойчивости включает в себя: а) цели и принципы реализации; б) инструменты контроллинга; в) организацию котроллинга; г) процесс котроллинга; д) все ответы верны
	10	Целью стратегического анализа является: а) консолидация информации о внутренней и внешней среде хозяйствующего субъекта для оценки вариантов при определении стратегических целей; б) выбор основных параметров, влияющих на развитие ситуации; в) обеспечение достижения текущих целей (прежде всего прибыльности, рентабельности и ликвидности)
	11	Целью оперативного контроллинга является: а) консолидация информации о внутренней и внешней среде хозяйствующего субъекта для оценки вариантов при определении стратегических целей; б) выбор основных параметров, влияющих на развитие ситуации; в) обеспечение достижения текущих целей (прежде всего прибыльности, рентабельности и ликвидности)
	12	Показатели результативности функционирования компании отражают: а) экономическую эффективность использования производственных ресурсов; б) реализацию основных целей деятельности; в) финансовую эффективность; г) рентабельность продаж
	13	Показатели экономичности функционирования компании отражают: а) экономическую эффективность использования производственных ресурсов; б) реализацию основных целей деятельности; в) финансовую эффективность; г) рентабельность продаж
	14	Показатели рентабельности отражают: а) экономическую эффективность использования производственных ресурсов; б) реализацию основных целей деятельности; в) финансовую эффективность; г) экономию затрат
	15	Маркетинг и продажи компании характеризуют такие показатели, как: а) фондоемкость; б) производительность труда; в) емкость рынка; г) продолжительность операционного цикла
	16	Для экспресс-анализа могут быть выбраны индикативные показатели, характеризующие: а) имущественное и финансовое состояние; б) деловую активность и рентабельность; в) специфику деятельности компании; г) все ответы верны
	17	Проблемными статьями в бухгалтерской отчетности компании являются: а) коэффициент обновления основных средств; б) коэффициент абсолютной ликвидности; в) наличие дебиторской задолженности; г) непокрытые убытки
	18	Для «хорошего баланса» темпы прироста дебиторской задолженности должны быть: а) больше темпов роста кредиторской задолженности; б) меньше темпов роста кредиторской задолженности; в) примерно одинаковыми с темпами роста кредиторской задолженности; г) меньше 100%

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
	19	Для «хорошего баланса» доля собственных средств в оборотных активах должна быть: а) более 20%; б) не менее 10%; в) более 50%; г) менее 1%
	20	Первый этап анализа затрат заключается в изучении динамики: а) коэффициентов затратоотдачи по видам используемых ресурсов; б) затрат с целью контроля соблюдения оптимальности (пропорциональности) роста затрат по сравнению с ростом доходов компании; в) рентабельности затрат по видам используемых ресурсов; г) объемов продаж
	21	Функционально-стоимостной анализ применяется в анализе затрат: а) для оценки эффективности затрат на производство продукции (работ, услуг); б) для анализа рентабельности всех затрат; в) для оценки рентабельности продаж; г) для поиска экономии затрат
	22	Для оценки эффективности использования различных видов затрат компании используются показатели, характеризующие: а) экономичность; б) отдачу от их использования; в) рентабельность затрат; г) все ответы верны
	23	К показателям эффективности использования затрат и их производительности относятся: а) коэффициент износа основных средств; б) коэффициент обновления основных средств; в) рентабельность затрат; г) коэффициент эффективности управления
	24	При сбалансированном и эффективном развитии хозяйствующего субъекта значение обобщающих оценок интенсивности должно быть: а) выше 1; б) ниже 1; в) меньше 0; г) больше 0
	25	Преимущества использования метода коэффициентов при оценке кредитоспособности заемщика заключаются в его: а) универсальности, устранении влияния инфляции, которое имеет место при использовании абсолютных финансовых показателей; б) простоте и оперативности расчета; в) возможности выявить тенденции в изменении финансового состояния хозяйствующих субъектов; г) все ответы верны
	26	Выберите методы, используемые в банковских методиках для оценки кредитоспособности заемщика: а) комплексные скоринговые модели, учитывающие качественные и количественные факторы; б) рейтинговая оценка финансового состояния; в) обобщающая оценка динамики финансового положения и эффективности деятельности компании за период не менее трех лет; г) все ответы верны
	27	Реальный уровень угрозы банкротства в модели Альтмана наступает: а) при $Z > 2,99$; б) при $Z < 1,81$; в) при $Z = 1,81—2,99$; г) при $Z = 5$
	28	Уровень угрозы банкротства может исследоваться с помощью модели Альтмана, состоящей из:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
		а) двух факторов; б) пяти факторов; в) семи факторов; г) все ответы верны
	29	Выберите существующие модели прогнозирования банкротства: а) Альтмана; б) Перфильева; в) Таффлера; г) все ответы верны
	30	Выберите существующие модели прогнозирования банкротства: а) Фулмера; б) Спрингейта; в) Лего; г) все ответы верны
	31	R -счет – это модель прогнозирования банкротства: а) Фулмера; б) Спрингейта; в) Лего; г) Иркутской государственной экономической академии
	32	Коэффициент прогноза банкротства разработал: а) Фулмер; б) Шеремет; в) У. Бивер; г) Лего
	33	Для прогнозирования денежных потоков выручки от продаж продукции, работ, услуг могут использоваться методы: а) экстраполяция; б) отраслевой статистики (темпы роста); в) планирование (планы руководства); г) все ответы верны
	34	Коэффициент реинвестирования денежных средств характеризует: а) имущественное положение; б) финансовое состояние; в) инвестиционную привлекательность; г) оборачиваемость активов
	35	Качественный анализ денежных потоков компании: а) основан на оценке возможных сценариев соотношения притоков и оттоков денежных средств; б) дает качественную интерпретацию сценарного анализа; в) позволяет сделать качественные выводы о процессах, происходящих в компании; г) все ответы верны
	36	Эффект производственного левериджа показывает: а) на сколько процентов изменяется прибыль от продаж при изменении выручки от продаж на 1%; б) какую выручку надо получить, чтобы окупить совокупные затраты; в) во сколько раз прибыль от продаж больше чистой прибыли; г) текущую стоимость компании
	37	Эффект финансового рычага показывает: а) на сколько рублей увеличивается собственный капитал за счет прибыли от финансовой деятельности предприятия; б) на сколько процентов увеличивается рентабельность собственного капитала за счет привлечения заемных средств; в) на сколько процентов увеличивается маржинальный доход и прибыль за счет взятия кредита; г) во сколько раз увеличивается маржинальный доход компании за счет привлечения заемных средств

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
	38	Анализ эффективности деятельности интегрированного бизнеса включает следующие направления оценки: а) финансовая устойчивость и эффективность деятельности; б) налоговая нагрузка; в) обеспеченность организации ресурсами и эффективность их использования; г) все ответы верны
	39	Методика анализа интегрированного бизнеса включает: а) анализ способа формирования группы; б) анализ распределения активов в группе; в) анализ цен, используемых в поставках между участниками группы, их оценка на предмет соответствия рыночным; г) все ответы верны
	40	Выберите существующий подход к оценке бизнеса: а) активный; б) стоимостной; в) доходный; г) расходный
	41	В затратном подходе к оценке бизнеса для анализа активов компании может использоваться: а) метод чистых активов; б) метод оценки по рыночной стоимости; в) метод оценки по ликвидационной стоимости; г) все ответы верны
	42	Информационные источники для финансового анализа компании классифицируются как: а) учетные, плановые и внеучетные; б) бумажные, электронные, устные; в) качественные, количественные, эмпирические; г) легитимные, формальные, неформальные
	43	Экспресс-анализ предполагает: а) финансовый анализ по методике Минфина России; б) быструю предварительную оценку компании на основе некоторой унифицированной системы показателей и достаточно нетрудоемкой методики; в) расчет уровня риска при инвестировании средств в данный бизнес; г) формирование базы для сравнения с компаниями-аналогами
	44	Оценка имущественного положения включает расчет и анализ такого показателя, как: а) доля основных средств в имуществе компании; б) коэффициент текущей ликвидности; в) рентабельность активов; г) продолжительность операционного цикла
	45	Оценка финансового состояния включает расчет и анализ показателя: а) коэффициент износа основных средств; б) коэффициент финансовой независимости; в) производительность труда; г) продолжительность операционного цикла
	46	Анализ экономической устойчивости и рисков производственно-хозяйственной деятельности предполагает расчет такого показателя, как: а) рентабельность продаж; б) оборачиваемость запасов; в) продолжительность производственного цикла; г) эффект производственного левириджа
	47	Сбалансированность и эффективность развития компании проявляются: а) в росте ресурсоотдачи и снижении ресурсоемкости; б) в снижении ресурсоотдачи и росте ресурсоемкости; в) в увеличении удельных затрат на производство и продажу продукции (работ, услуг); г) в уменьшении капиталоотдачи и росте дивидендных выплат собственникам (участникам) бизнеса

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
	48	Индикаторы эффективности развития компании оценивают тесноту связи между: а) затратами и результатами; б) затратами и ресурсами; в) все ответы верны
	49	Кредитоспособность заемщика на основе анализа его денежных потоков оказывается: а) более точной; б) завышенной; в) заниженной; г) совпадает с общей оценкой на основе анализа финансового состояния
	50	Анализ движения денежных потоков организации позволяет выявить и проанализировать: а) направления динамики поступлений и расходов денежных средств; б) состояние имущества предприятия; в) кредитоспособность; г) ликвидность оборотных активов
	51	Анализ структуры денежных потоков компании проводится на основе: а) бухгалтерского баланса; б) отчета о движении денежных средств; в) отчета о финансовых результатах; г) отчета об изменениях капитала
	52	Поступления и расходы денежных средств в финансовой отчетности предприятия представлены в разрезе: а) текущей, финансовой и инвестиционной деятельности; б) учетной, производственной и кредитной деятельности; в) финансовой, бюджетной и коммерческой деятельности; г) все ответы верны
	53	В результате анализа движения денежных средств организации выявляется: а) вид деятельности организации, обеспечивающий наибольший приток денежных средств; б) виды деятельности, по которым поступления и выбытия денежных средств выросли или сократились в наибольшей степени по сравнению с предыдущим периодом; в) источники поступлений и направления расходования денежных средств для контроля за ликвидностью и платежеспособностью организации; г) все ответы верны
	54	Реализация стратегических и оперативных целей обеспечения устойчивости бизнеса осуществляется на основе: а) операционного анализа; б) системы контроллинга; в) финансового планирования; г) все ответы верны
	55	Процесс риск-анализа включает в себя: а) количественные и качественные факторы бизнес-риска; б) ранжирование бизнес-рисков по их значимости и возможности прогнозирования; в) влияние инфляции; г) определение допустимого уровня и границ риска
	56	Для обеспечения диагностики финансовой безопасности необходимо: а) определение критериев для мониторинга финансовой безопасности; б) измеримость параметров финансовой безопасности; в) наличие критериальных значений установленных показателей, по которым можно судить о степени финансовой безопасности бизнеса; г) все ответы верны
	57	Аналитическая записка по результатам анализа интегрированного бизнеса включает: а) оценку роли отдельных компаний в деятельности группы; б) оценку объема операций отдельных компаний в интересах группы и влияния этих операций на финансовые показатели группы; в) оценку эффективности деятельности группы на основе консолидированной и индивидуальной отчетности;

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задания	Тест (тестовое задание)
		г) все ответы верны
	58	Анализ диверсифицированного бизнеса по сегментам проводится для целей: а) точнее оценить риски и прибыли отдельных направлений деятельности компании; б) контролировать деятельность центров ответственности и объективно оценивать качество работы их менеджеров; в) оценить роль отдельных компаний; г) все ответы верны
	59	Финансовая отчетность по сегментам бизнеса включает информацию по показателям: а) рентабельность; б) выручка, в том числе полученная от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами; в) финансовый результат; г) балансовая величина активов; д) все ответы верны
	60	Анализ деятельности филиала проводится по направлениям: а) структура себестоимости и затрат; б) состояние внутрихозяйственных расчетов; в) финансовые результаты и рентабельность деятельности; г) все ответы верны

Критерии и шкала оценивания:

- критерии оценивания – правильные ответы на поставленные вопросы;
- показатель оценивания – процент верных ответов на вопросы;
- шкала оценивания (оценка) – выделено 4 уровня оценивания компетенций:
высокий (отлично) - более 80% правильных ответов;
достаточный (хорошо) – от 60 до 80 % правильных ответов;
пороговый (удовлетворительно) – от 50 до 60% правильных ответов;
критический (неудовлетворительно) – менее 50% правильных ответов.

Ключ к тестовым заданиям

№ тестового задания с вариантом правильного ответа	1а	2б	3а	4в	5г	6а	7в	8а	9д	10а
	11в	12б	13а	14в	15в	16а,б	17г	18б,в	19б	20б
	21г	22г	23в	24а	25г	26а,б	27б	28б,в	29г	30г
	31г	32б	33б,в	34б	35а	36а	37б	38г	39г	40в
	41б,в	42а	43б	44а	45б,г	46г	47а	48в	49а	50а
	51б	52а	53г	54б	55а,б,г	56б,в	57г	58а,б	59б,в,г	60г

4.2 Комплект практических заданий для текущего контроля и контроля самостоятельной работы обучающихся

Индекс компетенции	№ задачи (задания)	Условие задачи (формулировка задания)
ОПК-2, ПК-1	1	Провести распределение рисков финансовой безопасности по объектам контроля (центрам ответственности за финансовую безопасность)
	2	Предположим, что для финансирования проекта предприятию необходимо привлечь кредит на 15 000 тыс. руб. Банк может предоставить кредит под 15% годовых или вложить необходимую сумму непосредственно в проект со 100%-ным возвратом суммы, но под 9% годовых. Из прошлого опыта банку известно, что 4% таких клиентов ссуду не возвращают. Необходимо определить

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задачи (задания)	Условие задачи (формулировка задания)															
		целесообразность выдачи банком кредита предприятию с использованием метода «дерева решений»															
	3	Раскройте содержание факторного анализа на примере анализа валовой прибыли одного из выбранного хозяйствующего субъекта. Перечислите составляющие балансовой прибыли и как они влияют на конечный финансовый результат															
	4	На основании приведенных в таблице данных напишите мультипликативную факторную модель фонда заработной платы и рассчитайте влияние факторов на изменение ее суммы методом абсолютных разниц. Сделайте выводы. <table border="1" data-bbox="598 604 1508 884"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Прошлый год</th> <th>Отчетный год</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Объем производства продукции, шт.</td> <td>5000</td> <td>4500</td> </tr> <tr> <td>Трудоёмкость, чел/ч</td> <td>40</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>Оплата за 1 чел/ч, руб.</td> <td>20</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>Фонд заработной платы, тыс. руб.</td> <td>4000</td> <td>4725</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Прошлый год	Отчетный год	Объем производства продукции, шт.	5000	4500	Трудоёмкость, чел/ч	40	42	Оплата за 1 чел/ч, руб.	20	25	Фонд заработной платы, тыс. руб.	4000	4725
Показатель	Прошлый год	Отчетный год															
Объем производства продукции, шт.	5000	4500															
Трудоёмкость, чел/ч	40	42															
Оплата за 1 чел/ч, руб.	20	25															
Фонд заработной платы, тыс. руб.	4000	4725															
	5	На основе данных отчета о финансовых результатах одного из выбранного хозяйствующего субъекта рассчитайте абсолютное отклонение прибыли; темп роста (снижения) показателей прибыли; изменение структуры показателей. Сделайте выводы															
	6	Методом цепных подстановок оцените влияние факторов на рентабельность капитала предприятия. Данные для расчета представлены в таблице. <table border="1" data-bbox="598 1086 1508 1276"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>План</th> <th>Факт</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Прибыль от реализации</td> <td>100 000</td> <td>130 000</td> </tr> <tr> <td>Величина основного капитала</td> <td>340 000</td> <td>270 000</td> </tr> <tr> <td>Величина оборотного капитала</td> <td>520 000</td> <td>530 000</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	План	Факт	Прибыль от реализации	100 000	130 000	Величина основного капитала	340 000	270 000	Величина оборотного капитала	520 000	530 000			
Показатель	План	Факт															
Прибыль от реализации	100 000	130 000															
Величина основного капитала	340 000	270 000															
Величина оборотного капитала	520 000	530 000															
	7	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта оценить ликвидность баланса компания с использованием «золотого правила финансирования». Сделайте соответствующие выводы.															
	8	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести оценку диспропорций в развитии бизнеса. Сделайте соответствующие выводы.															
	9	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести экспресс-анализ бизнеса. Сделайте соответствующие выводы															
	10	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести структурно-динамический анализ себестоимости продукции (работ, услуг). Сделайте соответствующие выводы.															
	11	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта проанализировать показатели использования затрат и их производительности. Сделайте соответствующие выводы.															
	12	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести анализ и оценку сбалансированности затрат и результатов по бизнес-процессам. Далее провести расчет индикаторов эффективности. Сделайте соответствующие выводы.															
	13	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести анализ динамики финансовых результатов. Сделайте соответствующие выводы.															
	14	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести расчетов коэффициентов															

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задачи (задания)	Условие задачи (формулировка задания)																								
		рентабельности, оценить их динамику. Сделать соответствующие выводы																								
	15	Объясните, в каком случае у предприятия темп роста выручки будет превышать темп роста прибыли от продаж. Почему это расценивается как положительная тенденция в развитии предприятия?																								
	16	У предприятия за анализируемый период увеличился срок погашения дебиторской задолженности (в днях), а срок погашения кредиторской задолженности (в днях), наоборот, уменьшился. С чем могут быть связаны такие изменения в финансовой и сбытовой политике предприятия? Являются ли эти изменения однозначно положительными или отрицательными для предприятия и почему? Как эти изменения повлияют на длительность финансового цикла?																								
	17	Приведите примеры расчета коэффициентов рентабельности на основе выручки, активов, капитала и затрат																								
	18	Коэффициент текущей ликвидности предприятия на начало и конец отчетного года имеют значения 2,7 и 1,9 соответственно. Коэффициент обеспеченности собственными средствами предприятия на начало и конец отчетного года имеет значения 0,6 и 0,5 соответственно. Определить: 1. Является ли структура баланса предприятия неудовлетворительной на начало и конец отчетного периода? 2. В случае выявления неудовлетворительной структуры баланса данного предприятия, какие следует рассчитать показатели для установления дальнейших перспектив его платежеспособности? 3. Рассчитайте показатели, характеризующие вероятность банкротства																								
	19	Производственное непубличное предприятие имеет следующие показатели на отчетную дату (млн руб.): выручка (нетто) от продажи - 70; проценты к уплате - 3; прибыль до налогообложения - 34; нераспределенная прибыль - 25; резервный капитал - 2; собственный капитал - 32; общая сумма заемных средств (всех обязательств) - 17; общая сумма активов - 49; чистый оборотный капитал (уточненная величина) - 20. Определить: 1. Какую из моделей Э. Альтмана необходимо применить для оценки вероятности банкротства данного предприятия? 2. Рассчитайте Z -счет Альтмана. Грозит ли данному предприятию банкротство?																								
	20	<p>Предприятие имеет следующие финансовые показатели на отчетный период (млн руб.): чистая прибыль - 9; амортизация - 0,5. Финансовое положение предприятия на отчетную дату представлено в агрегированном бухгалтерском балансе (см. таблицу).</p> <table border="1" data-bbox="590 1496 1492 1892"> <thead> <tr> <th>Актив</th> <th>Сумма (млн руб.)</th> <th>Пассив</th> <th>Сумма (млн руб.)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Раздел 1. Внеоборотные активы</td> <td>13</td> <td>Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>Актив</td> <td>Сумма (млн руб.)</td> <td>Пассив</td> <td>Сумма (млн руб.)</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Раздел 3. Долгосрочные обязательства</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Раздел 2. Оборотные активы</td> <td>52</td> <td>Раздел 4. Краткосрочные обязательства</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>Баланс</td> <td>65</td> <td>Баланс</td> <td>65</td> </tr> </tbody> </table> <p>Определите, используя систему показателей У. Бивера, грозит ли данному предприятию банкротство</p>	Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)	Раздел 1. Внеоборотные активы	13	Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)	42	Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)			Раздел 3. Долгосрочные обязательства	9	Раздел 2. Оборотные активы	52	Раздел 4. Краткосрочные обязательства	14	Баланс	65	Баланс	65
Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)																							
Раздел 1. Внеоборотные активы	13	Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)	42																							
Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)																							
		Раздел 3. Долгосрочные обязательства	9																							
Раздел 2. Оборотные активы	52	Раздел 4. Краткосрочные обязательства	14																							
Баланс	65	Баланс	65																							
	21	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта оценку кредитоспособности. Сделать соответствующие выводы																								
	22	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного																								

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задачи (задания)	Условие задачи (формулировка задания)
		хозяйствующего субъекта провести анализ платежеспособности компании. Сделать соответствующие выводы.
	23	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести анализ финансовой устойчивости компании. Сделать соответствующие выводы.
	24	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести оценку вероятности банкротства с применением отечественных методик. Сделать соответствующие выводы.
	25	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести оценку вероятности банкротства с применением зарубежных методик. Сделать соответствующие выводы.
	26	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести детализированный анализ отчета о движении денежных средств, определить потребность компании в краткосрочном финансировании. Сделать соответствующие выводы.
	27	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта провести анализ платежеспособности компании с помощью расчета коэффициентов результативности и достаточности денежного потока. Сделать соответствующие выводы.
	28	<p>На основании данных баланса и дополнительной информации проведите анализ денежных средств косвенным методом. Вычисления представьте в аналитической таблице. Сформулируйте вывод.</p> <p>Данные баланса на 01.01.2018 г.</p> <ul style="list-style-type: none"> - нематериальные активы – 1000 тыс. руб.; - основные средства – 14000 тыс. руб.; - запасы – 8400 тыс. руб.; - НДС по приобретенным ценностям – 1600 тыс. руб.; - дебиторская задолженность – 8700 тыс. руб.; - денежные средства – 700 тыс. руб. <p>Данные баланса на 01.01.2019 г.</p> <ul style="list-style-type: none"> - нематериальные активы – 1000 тыс. руб.; - основные средства – 22600 тыс. руб.; - запасы – 13100 тыс. руб.; - НДС по приобретенным ценностям – 2600 тыс. руб.; - дебиторская задолженность – 5500 тыс. руб.; - денежные средства – 1100 тыс. руб. <p>Дополнительная информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - начисление амортизации – 2500 тыс. руб.; - выбытие основных средств – 1100 тыс. руб.; - погашение кредита – 300 тыс. руб.
	29	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта рассчитать и дать оценку динамики коэффициентам платежеспособности компании. Сделать соответствующие выводы.
	30	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта рассчитать и дать оценку динамики коэффициентам рентабельности денежной наличности. Сделать соответствующие выводы.
	31	Провести расчет безубыточности предприятий, используя данные таблицы (единица изменения показателей – млн.руб.). Сделать соответствующие выводы.

Индекс компетенции	№ задачи (задания)	Условие задачи (формулировка задания)									
		№ строки	Показатель	Предприятие							
Салют	Союз										
		1	Выручка от продаж (без НДС)	29	23						
		2	Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	25	21,5						
		2.1	переменные	15	11,5						
		2.2	постоянные	10	10						
	32	Провести расчет запаса финансовой прочности, используя данные таблицы (единица изменения показателей – млн.руб.). Сделать соответствующие выводы.									
		№ строки	Показатель	По предприятию	В том числе по товарным группам						
					Бытовые фильтры	Вентиляторы					
		1	Выручка от продаж	29	20	9					
		2	Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	25	—	—					
		2.1	переменные	15	10	5					
		2.2	постоянные	10	—	—					
	33	Провести расчет изменения доходности с использованием метода анализа чувствительности к изменению показателей: - объема реализации $\pm 10\%$; - переменных издержек $\pm 5\%$; - постоянных издержек $\pm 5\%$; - цены реализации $\pm 5\%$; - цены капитала $\pm 5\%$									
		Год	Объем реализации, шт.	Переменные затраты на единицу продукции	Постоянные затраты	Себестоимость единицы продукции	Цена реализации за шт.	Выручка	Прибыль	Коэффициент дисконтирования	Чистый дисконтированный денежный поток
		1	200	12	700	3100	25	5000	1900	0,909	1727,1
		2	200	12	700	3100	25	5000	1900	0,824	1565,6
		3	200	12	700	3100	25	5000	1900	0,751	1426,9
		Итого									4719,6
	34	Составить систему показателей, включенных в методику интегральной оценки рисков (имущественный кредитный, рыночный)									
	35	Провести расчет точки безубыточности, используя данные таблицы (единица изменения показателей – млн.руб.). Сделать соответствующие выводы.									

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ задачи (задания)	Условие задачи (формулировка задания)				
		№ строки	Показатель	По предприятию	В том числе по товарным группам	
					Бытовые фильтры	Вентиляторы
		1	Выручка от продаж	29	20	9
		2	Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	25	15,9	9,1
		2.1	переменные	15	9	6
		2.2	постоянные	10	6,9	3,1
	36	Оценить эффективность операционных сегментов бизнеса используя данные бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта. Сделать соответствующие выводы				
	37	На основании доступной информации выбрать не менее двух хозяйствующих субъектов разных отраслей и сфер деятельности для анализа (на выбор обучающегося) с полным комплектом бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изучив данные собранной информации: 1. Оценить структуру и системообразующие элементы отчетных форм. 2. Сравнивая отчетность субъектов, выявить типовые отраслевые особенности структуры данных бухгалтерского баланса				
	38	На основании изучения основной и дополнительной литературы, составить схему формирования и движения денежных средств организации				
	39	На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности одного из выбранного хозяйствующего субъекта проанализировать оттоки и притоки денежных средств по видам деятельности. Определить структуру поступлений и платежей денежных средств. Сделать соответствующие выводы				
	40	На основе выполненных заданий 2, 5-7 составить схему оптимизации денежных потоков анализируемой компании				
	41	Схематически представить систему контроллинга финансовой устойчивости и ее структуры				
	42	Составить матрицу «вероятность/воздействие» для позиционирования возможности внешней среды				
	43	Составить матрицу «вероятность/воздействие» для позиционирования угроз внешней среды				
	44	Схематически представить проведение анализа для оценки стоимости компании				

Критерии и шкала оценивания:

- критерии оценивания – правильное решение заданий;
- показатель оценивания – процент правильно решенных заданий;
- шкала оценивания (оценка) – выделено 4 уровня оценивания компетенций:

Оценка	Уровень освоения компетенции	Критерии оценивания
Отлично	Высокий уровень	Обучающийся демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практического задания, определяет взаимосвязи между показателями задания, дает правильный алгоритм решения, определяет междисциплинарные связи по условию задания
Хорошо	Достаточный уровень	Обучающийся демонстрирует знания теоретического и практического материала по теме практического задания, допуская незначительные неточности при решении задания, имея неполное понимание междисциплинарных связей при правильном выборе алгоритма решения задания

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Удовлетворительно	Пороговый уровень	Обучающийся затрудняется с правильной оценкой предложенного задания, дает неполный ответ, требующий наводящих вопросов преподавателя, выбор алгоритма решения задания возможен при наводящих вопросах преподавателя
Неудовлетворительно	Критический уровень	Обучающийся дает неверную оценку ситуации, неправильно выбирает алгоритм действий, не представил результаты решения задания

4.3 Комплект кейс-заданий (ситуационного практикума) для текущего контроля обучающихся

Индекс компетенции	№ кейс-задания (ситуационного практикума)	Формулировка кейс-задания (ситуационного практикума)
ОПК-2, ПК-1	1	<p>Компания ООО «Новые строительные технологии» работает на рынке с 2006 г. Основные виды деятельности: проектирование внутренних и наружных инженерных сетей (около 2% от объема всех работ); строительство и эксплуатация индивидуальных тепловых пунктов (примерно 8% объема всех работ); строительство и перекладка инженерных сетей (90% предлагаемых работ). В Москве на рынке подобных услуг работают более 1500 организаций. Компания ООО «Новые строительные технологии» занимает около 3% данного рынка. Работает с такими крупнейшими заказчиками, как «Московская теплосетевая компания», «Штрабаг», «Система ГАЛС», «Сити XXI век», «Мидланд Девелопмент». Предприятие является коммерческой организацией. Уставный капитал разделен на две доли по 50%. Участники отвечают по обязательствам общества в пределах стоимости внесенных вкладов. Компания принадлежит к субъектам малого предпринимательства. Учредители компании являются одновременно ее первыми лицами: генеральным директором и заместителем генерального директора. Единоличным исполнительным органом предприятия является его руководитель (генеральный директор), который осуществляет общее руководство деятельностью организации. Управление организации строится по линейно-функциональному принципу, т.е. во главе каждого подразделения стоит ответственное лицо, которое полностью отвечает за все стороны его работы. Величина оборотных средств на предприятии во много раз превосходит величину внеоборотных, что отражает специфику хозяйственной деятельности — строительство и перекладка теплотрасс является материалоемким производством и в меньшей степени зависит от наличия значительного фонда основных средств. Основные экономические показатели представлены в таблице.</p> <p>Необходимо:</p>

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ кейс-задания (ситуационного практикума)	Формулировка кейс-задания (ситуационного практикума)		
		Показатели	Базисный период, тыс. руб.	Отчетный период, тыс. руб.
		Общая стоимость активов	18 248	111 737
		Стоимость внеоборотных активов	—	2450
		Стоимость оборотных активов	18 248	109 287
		Собственный капитал	38	3425
		Заемный капитал (краткосрочная кредиторская задолженность)	18 210	108 312
		Дебиторская задолженность (краткосрочная)	3059	52 174
		Выручка	5260	191 003
		Себестоимость строительных работ и услуг	5221	183 362
		Переменные затраты	4177	137 522
		Постоянные затраты	1044	45 840
		Прибыль от продаж	39	4666
		Чистая прибыль	28	3145
		Численность персонала	45	86
		Показатели	Базисный период, тыс. руб.	Отчетный период, тыс. руб.
		Незавершенное производство	5369	21 537
		Средний процент по кредитным ресурсам, %	20	17
		Темпы роста инфляции, %	12	8
		Индексы цен производителей текстильной отрасли, %	8	7
		Индексы цен потребителей, %	9	9
		Отраслевая ставка доходности собственного капитала, %	25	25
		Мультипликатор «капитализация (чистые активы) к реализации», Ориентир от 1 до 3	0,63	0,65
		Мультипликатор «капитализация (чистые активы) к прибыли», Ориентир от 4 до 6	2	4,2
		<ol style="list-style-type: none"> 1. Проанализировать экономический потенциал и финансовую устойчивость компании. 2. Дать оценку динамики финансовых показателей, влияющих на диспропорции в развитии бизнеса. 3. Назвать и рассчитать ключевые показатели-индикаторы деятельности компании. 4. Сопоставить относительные показатели компании со среднеотраслевыми данными. 5. Сделать и обосновать выводы. 6. Составить подробную аналитическую записку к отчету руководителя компании 		

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Критерии и шкала оценивания:

- критерии оценивания – правильное решение кейс-задания (ситуационного практикума);
- показатель оценивания – процент правильно решенных кейс-заданий (ситуационного практикума);
- шкала оценивания (оценка) – выделено 4 уровня оценивания компетенций:

Оценка	Уровень освоения компетенции	Критерии оценивания
Отлично	Высокий уровень	Кейс-задание решено правильно, даны развернутые пояснения и обоснования сделанного заключения. Обучающийся демонстрирует методологические и теоретические знания, свободно владеет научной терминологией, проявляет творческие способности, демонстрирует хорошие аналитические способности
Хорошо	Достаточный уровень	Кейс-задание решено правильно, даны пояснения и обоснования сделанного заключения. Обучающийся демонстрирует методологические и теоретические знания, свободно владеет научной терминологией, демонстрирует хорошие аналитические способности, однако допускает некоторые неточности при оперировании научной терминологией
Удовлетворительно	Пороговый уровень	Кейс-задание решено правильно, пояснения и обоснования сделанного заключения были даны при активной помощи преподавателя. Обучающийся имеет ограниченные теоретические знания, допускает существенные ошибки при установлении логических взаимосвязей, допускает ошибки при использовании научной терминологии
Неудовлетворительно	Критический уровень	Кейс-задание решено неправильно или не решено, обсуждение и помощь преподавателя не привели к правильному заключению. Обучающийся имеет слабые теоретические знания, не использует научную терминологию

4.4. Вопросы для текущего контроля при собеседовании и самостоятельной работы обучающихся

Индекс компетенции	№ вопроса	Формулировка вопроса
ОПК-2, ПК-1	1	Перечислите основные цели проведения финансового анализа предприятия.
	2	Охарактеризуйте роль финансового анализа в общей системе управления предприятием.
	3	Какие виды финансового анализа выделяют в зависимости от различных признаков?
	4	На каких принципах базируется финансовый анализ деятельности предприятия?
	5	Перечислите основных пользователей финансового анализа и определите специфику их целей и потребностей в аналитической информации.
	6	Чем отличается горизонтальный анализ финансовой отчетности от вертикального?
	7	Опишите содержание традиционного финансового анализа предприятия.
	8	В чем проявляется специфика российских методик проведения финансового анализа?
	9	Назовите основные направления финансового анализа в системе управления компанией?
	10	Перечислите основные этапы реализации системного подхода к финансовому анализу бизнеса
	11	Что такое кредитоспособность экономического субъекта?
	12	Какие функции выполняет финансовый анализ в системе контроллинга?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ вопроса	Формулировка вопроса
	13	В чем проявляется влияние отраслевой специфики бизнеса на его оценку?
	14	Какие показатели используются в анализе себестоимости продукции, работ, услуг?
	15	Какая связь существует между выручкой от продаж и показателями наличия и использования производственно-экономических ресурсов?
	16	Назовите макроэкономические показатели, которые необходимо использовать в финансовом анализе компании
	17	Какие методы формирования факторных моделей используются в финансовом анализе?
	18	Какие показатели могут использоваться для анализа эффективности функционирования бизнеса?
	19	Назовите финансовые показатели, характеризующие объемы продаж продукции (работ, услуг)
	20	Какие методы применяют для анализа показателя выручки от продаж продукции (работ, услуг)?
	21	Перечислите основные этапы анализа затрат и себестоимости продукции (работ, услуг)
	22	Какие методы позволяют установить оптимальность затрат?
	23	Какие показатели характеризуют экономичность использования затрат?
	24	Назовите показатели эффективности использования затрат
	25	Объясните взаимосвязь показателей в модели Дюпона
	26	Какие показатели характеризуют финансовое состояние организации заемщика?
	27	Назовите подходы к оценке финансовой устойчивости бизнеса
	28	Какие показатели используются для оценки чистых активов?
	29	Назовите показатели, которые характеризуют финансовое состояние заемщика на основе информации о его денежных потоках
	30	Каким критериям должно соответствовать предприятие, чтобы быть признанным финансово устойчивым?
	31	Охарактеризуйте экономический смысл таких показателей, как коэффициент капитализации, коэффициент финансовой устойчивости, коэффициент автономии
	32	Уточнение какого финансового показателя происходит при расчете чистых активов предприятия?
	33	Существуют ли законодательные требования к уровню чистых активов для ООО и АО? Назовите эти требования
	34	Что характеризуют коэффициенты утраты и восстановления платежеспособности предприятия?
	35	Перечислите отечественные методики анализа вероятности банкротства, которые были приняты и действовали в нашей стране за период с 1994 г. по настоящее время.
	36	Перечислите зарубежные методики анализа и выявления вероятности банкротства организации. Насколько данные модели применимы в российских условиях?
	37	В чем специфика двухфакторной, четырехфакторной, пятифакторной и семифакторной моделей Э. Альтмана?
	38	Какие показатели рассчитываются в методике диагностики банкротства У. Бивера?
	39	Охарактеризуйте модель Д. Аргенти. Почему ее называют качественной?
	40	Какие показатели характеризуют денежные потоки организации?
	41	По каким критериям и направлениям деятельности анализируются денежные потоки организации?
	41	Какими показателями можно оценить денежные потоки в бизнесе?
	43	Назовите методы, используемые для анализа и оценки платежеспособности
	44	Что представляет собой система сбалансированных показателей, и какие требования к ней предъявляются?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

Индекс компетенции	№ вопроса	Формулировка вопроса
	45	Какие методы анализа применяются для оценки бизнес-рисков компании?
	46	Назовите методы, используемые для расчета безубыточности продаж
	47	Что такое запас финансовой прочности организации, и в чем заключается ее прогнозирование и диагностика?
	48	Назовите методы ситуационного финансового анализа
	49	Каким образом осуществляется диагностика финансовой безопасности компании, в том числе рисков, связанных с корпоративным мошенничеством?
	50	Перечислите основные этапы методики анализа интегрированного бизнеса
	51	Какие оценки формируют вывод об эффективности функционирования группы компаний?
	52	Какие методы и показатели используются для оценки эффективности различных сегментов бизнеса?
	53	Назовите особенности анализа деятельности филиалов и представительств, выделенных на самостоятельный баланс
	54	Какие основные факторы влияют на стоимость бизнеса и его инвестиционную привлекательность?
	55	Какие показатели определяют макроэкономическую составляющую оценки бизнеса?
	56	Охарактеризуйте информационную базу финансового анализа предприятия.
	57	Какие требования предъявляются к информации, используемой для нужд финансового анализа?
	58	Какие источники для финансового анализа включает внутренняя среда организации?
	59	Какие нормативно-правовые документы регулируют процесс банкротства в Российской Федерации?
	60	Назовите основные признаки банкротства юридического лица, установленные в ФЗ «О несостоятельности» (банкротстве)
	61	Что такое платежеспособность организации?
	62	Какие аналитические задачи выполняет информация по сегментам бизнеса?
	63	Какие качественно-количественные индикаторы включает информационная база анализа в оценке бизнеса?
	64	Какие источники внутрифирменной информации используются в оценке бизнеса?

Критерии и шкала оценивания:

- критерии оценивания – правильные ответы на поставленные вопросы;
- показатель оценивания – процент верных ответов на вопросы;
- шкала оценивания (оценка) – выделено 4 уровня оценивания компетенций:

Оценка	Уровень освоения компетенции	Критерии оценивания
Отлично	Высокий уровень	Выставляется обучающемуся, если студент полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебной литературе и конспектам лекций, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно; четко и полно дает ответы на дополнительные уточняющие вопросы
Хорошо	Достаточный уровень	Выставляется обучающемуся, если студент дал полный правильный ответ на вопросы семинара с соблюдением логики изложения материала, но допустил при ответе отдельные неточности, не имеющие принципиального характера. Оценка «хорошо» может выставляться

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

		студенту, недостаточно чётко и полно ответившему на дополнительные уточняющие вопросы
Удовлетворительно	Пороговый уровень	Выставляется обучающемуся, если студент показал неполные знания, допустил ошибки и неточности при ответе на вопросы, продемонстрировал неумение логически выстроить материал ответа и сформулировать свою позицию по проблемным вопросам. При этом хотя бы по одному из вопросов ошибки не должны иметь принципиального характера
Неудовлетворительно	Критический уровень	Выставляется обучающемуся, если студент не дал ответа по вопросам; дал неверные, содержащие фактические ошибки ответы на все вопросы; не смог ответить на дополнительные и уточняющие вопросы. Неудовлетворительная оценка выставляется выпускнику, отказавшемуся отвечать на вопросы семинара

4.5 Вопросы и задания к зачету

Индекс компетенции	№ вопроса, задания	Формулировка вопроса, задания
ОПК-2, ПК-1	1	Сущность понятий анализ и синтез и их использование в экономических науках
	2	Понятие финансового анализа и его направления
	3	Роль и место финансового анализа в системе управления предприятием
	4	Классификация видов финансового анализа
	5	Содержание финансового анализа, цели и задачи
	6	Финансовый контроллинг и его роль в развитии бизнеса
	7	Финансовый анализ в системе контроллинга
	8	Внутрихозяйственные сравнения и межхозяйственные сравнения
	9	Дополнительные аналитические приемы
	10	Группы и подгруппы методик финансового анализа
	11	Организационные этапы экспресс-анализа. Применение результатов экспресс-анализа
	12	Анализ экономического потенциала компании
	13	Оценка ликвидности баланса с использованием золотого правила финансирования
	14	Показатели, влияющие на диспропорции бизнеса
	15	Показатели-индикаторы оценки деятельности хозяйствующих субъектов
	16	Финансовая диагностика состоятельности бизнеса
	17	Методы анализа продаж
	18	Детерминированные факторные модели.
	19	Методика проведения анализа затрат и себестоимости. Направления и этапы исследования
	20	Анализ динамики, структуры и структурных сдвигов в себестоимости.
	21	Структурно-динамический анализ.
	22	Функционально-стоимостной анализ
	23	Анализ производительности и эффективности затрат.
	24	Анализ сбалансированности затрат и результатов по бизнес-процессам.
	25	Комплексная диагностика бизнеса.
	26	Анализ финансовых результатов и его последовательность проведения.
	27	Анализ рентабельности.
	28	Оценка деловой активности.
	29	Индикаторы эффективности
	30	Анализ производительности и эффективности затрат.
	31	Анализ сбалансированности затрат и результатов по бизнес-процессам.
	32	Комплексная диагностика бизнеса.
	33	Анализ финансовых результатов и его последовательность проведения.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

34	Анализ рентабельности.															
35	Оценка деловой активности.															
36	Индикаторы эффективности															
37	Анализ производительности и эффективности затрат.															
38	Анализ сбалансированности затрат и результатов по бизнес-процессам.															
39	Кумулятивная потребность в денежных средствах															
40	Количественный анализ движения денежных средств. Качественный анализ денежных потоков															
41	Оценка платежеспособности предприятия на основе анализа денежных потоков															
42	Методы оптимизации движения денежных потоков. Индикаторы денежных потоков															
43	Методы анализа бизнес-рисков															
44	Анализ эффективности функционирования группы компаний (корпоративного предпринимательства)															
45	Анализ по сегментам бизнеса															
46	Методы и аналитические процедуры оценки стоимости компании															
47	Предположим, что для финансирования проекта предприятию необходимо привлечь кредит на 15 000 тыс. руб. Банк может предоставить кредит под 15% годовых или вложить необходимую сумму непосредственно в проект со 100%-ным возвратом суммы, но под 9% годовых. Из прошлого опыта банку известно, что 4% таких клиентов ссуду не возвращают. Необходимо определить целесообразность выдачи банком кредита предприятию с использованием метода «дерева решений»															
48	<p>На основании приведенных в таблице данных напишите мультипликативную факторную модель фонда заработной платы и рассчитайте влияние факторов на изменение ее суммы методом абсолютных разниц. Сделайте выводы.</p> <table border="1" data-bbox="574 1153 1404 1366"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Прошлый год</th> <th>Отчетный год</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Объем производства продукции, шт.</td> <td>5000</td> <td>4500</td> </tr> <tr> <td>Трудоемкость, чел/ч</td> <td>40</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>Оплата за 1 чел/ч, руб.</td> <td>20</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>Фонд заработной платы, тыс. руб.</td> <td>4000</td> <td>4725</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Прошлый год	Отчетный год	Объем производства продукции, шт.	5000	4500	Трудоемкость, чел/ч	40	42	Оплата за 1 чел/ч, руб.	20	25	Фонд заработной платы, тыс. руб.	4000	4725
Показатель	Прошлый год	Отчетный год														
Объем производства продукции, шт.	5000	4500														
Трудоемкость, чел/ч	40	42														
Оплата за 1 чел/ч, руб.	20	25														
Фонд заработной платы, тыс. руб.	4000	4725														
49	У предприятия за анализируемый период увеличился срок погашения дебиторской задолженности (в днях), а срок погашения кредиторской задолженности (в днях), наоборот, уменьшился. С чем могут быть связаны такие изменения в финансовой и сбытовой политике предприятия? Являются ли эти изменения однозначно положительными или отрицательными для предприятия и почему? Как эти изменения повлияют на длительность финансового цикла?															
50	Приведите примеры расчета коэффициентов рентабельности на основе выручки, активов, капитала и затрат															
51	<p>Коэффициент текущей ликвидности предприятия на начало и конец отчетного года имеют значения 2,7 и 1,9 соответственно. Коэффициент обеспеченности собственными средствами предприятия на начало и конец отчетного года имеет значения 0,6 и 0,5 соответственно.</p> <p>Определить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Является ли структура баланса предприятия неудовлетворительной на начало и конец отчетного периода? 2. В случае выявления неудовлетворительной структуры баланса данного предприятия, какие следует рассчитать показатели для установления дальнейших перспектив его платежеспособности? 3. Рассчитайте показатели, характеризующие вероятность банкротства 															
52	Производственное непубличное предприятие имеет следующие показатели на отчетную дату (млн руб.): выручка (нетто) от продажи - 70; проценты к уплате - 3; прибыли до налогообложения - 34; нераспределенная прибыль - 25; резервный капитал - 2; собственный капитал - 32; общая сумма заемных средств (всех															

		<p>обязательств) - 17; общая сумма активов - 49; чистый оборотный капитал (уточненная величина) - 20. Определить: 1. Какую из моделей Э. Альтмана необходимо применить для оценки вероятности банкротства данного предприятия? 2. Рассчитайте Z -счет Альтмана. Грозит ли данному предприятию банкротство?</p>																								
53	<p>Предприятие имеет следующие финансовые показатели на отчетный период (млн руб.): чистая прибыль - 9; амортизация - 0,5. Финансовое положение предприятия на отчетную дату представлено в агрегированном бухгалтерском балансе (см. таблицу).</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Актив</th> <th>Сумма (млн руб.)</th> <th>Пассив</th> <th>Сумма (млн руб.)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Раздел 1. Внеоборотные активы</td> <td>13</td> <td>Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)</td> <td>42</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Актив</th> <th>Сумма (млн руб.)</th> <th>Пассив</th> <th>Сумма (млн руб.)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>Раздел 3. Долгосрочные обязательства</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Раздел 2. Оборотные активы</td> <td>52</td> <td>Раздел 4. Краткосрочные обязательства</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>Баланс</td> <td>65</td> <td>Баланс</td> <td>65</td> </tr> </tbody> </table> <p>Определите, используя систему показателей У. Бивера, грозит ли данному предприятию банкротство</p>	Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)	Раздел 1. Внеоборотные активы	13	Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)	42	Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)			Раздел 3. Долгосрочные обязательства	9	Раздел 2. Оборотные активы	52	Раздел 4. Краткосрочные обязательства	14	Баланс	65	Баланс	65	
Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)																							
Раздел 1. Внеоборотные активы	13	Раздел 3. Капитал и резервы (собственный капитал)	42																							
Актив	Сумма (млн руб.)	Пассив	Сумма (млн руб.)																							
		Раздел 3. Долгосрочные обязательства	9																							
Раздел 2. Оборотные активы	52	Раздел 4. Краткосрочные обязательства	14																							
Баланс	65	Баланс	65																							
54	<p>На основании данных баланса и дополнительной информации проведите анализ денежных потоков косвенным методом. Вычисления представьте в аналитической таблице. Сформулируйте вывод. Данные баланса на 01.01.2018 г. - нематериальные активы – 1000 тыс. руб.; - основные средства – 14000 тыс. руб.; - запасы – 8400 тыс. руб.; - НДС по приобретенным ценностям – 1600 тыс. руб.; - дебиторская задолженность – 8700 тыс. руб.; - денежные средства – 700 тыс. руб. Данные баланса на 01.01.2019 г. - нематериальные активы – 1000 тыс. руб.; - основные средства – 22600 тыс. руб.; - запасы – 13100 тыс. руб.; - НДС по приобретенным ценностям – 2600 тыс. руб.; - дебиторская задолженность – 5500 тыс. руб.; - денежные средства – 1100 тыс. руб. Дополнительная информация: - начисление амортизации – 2500 тыс. руб.; - выбытие основных средств – 1100 тыс. руб.; - погашение кредита – 300 тыс. руб.</p>																									
55	<p>Провести расчет безубыточности предприятий, используя данные таблицы (единица изменения показателей – млн.руб.). Сделать соответствующие выводы.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">№ строки</th> <th rowspan="2">Показатель</th> <th colspan="2">Предприятие</th> </tr> <tr> <th>Салют</th> <th>Союз</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Выручка от продаж (без НДС)</td> <td>29</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:</td> <td>25</td> <td>21,5</td> </tr> <tr> <td>2.1</td> <td>переменные</td> <td>15</td> <td>11,5</td> </tr> <tr> <td>2.2</td> <td>постоянные</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table>	№ строки	Показатель	Предприятие		Салют	Союз	1	Выручка от продаж (без НДС)	29	23	2	Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	25	21,5	2.1	переменные	15	11,5	2.2	постоянные	10	10			
№ строки	Показатель			Предприятие																						
		Салют	Союз																							
1	Выручка от продаж (без НДС)	29	23																							
2	Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	25	21,5																							
2.1	переменные	15	11,5																							
2.2	постоянные	10	10																							

56	Провести расчет запаса финансовой прочности, используя данные таблицы (единица изменения показателей – млн.руб.). Сделать соответствующие выводы.				
	№ строки	Показатель	По предприятию	В том числе по товарным группам	
				Бытовые фильтры	Вентиляторы
	1	Выручка от продаж	29	20	9
	2	Затраты на производство и реализацию продукции, в том числе:	25	—	—
2.1	переменные	15	10	5	
2.2	постоянные	10	—	—	
57	Взаимосвязь финансового и управленческого анализа				
58	Последовательность проведения финансового анализа				
59	Выделение специфических объектов анализа в субъектах хозяйствования разного профиля и организационно-правовых форм				
60	Основные источники информации финансового анализа				
61	Стандартные приемы анализа финансовой отчетности				
62	Классификация методов анализа финансовой отчетности по степени их формализации				
63	Техника формирования аналитически таблиц на базе стандартных приемов обработки финансовой информации				
64	Экспресс-анализ об оценке финансового состояния				
65	Агрегированный баланс				
66	Интерпретация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности для улучшения понимания бизнеса и его характерных особенностей				
67	Денежный поток и его свойства. Формирование и движение денежных средств				
68	Движение денежного потока на основе детализированного отчета о движении денежных средств организации				
69	Система контроллинга финансовой устойчивости				
70	Содержание бухгалтерской (финансовой) отчетности филиалов				
71	На основании изучения основной и дополнительной литературы, составить схему формирования и движения денежных средств организации				
72	Схематически представить систему контроллинга финансовой устойчивости и ее структуры				
73	Составить матрицу «вероятность/воздействие» для позиционирования возможности внешней среды				
74	Составить матрицу «вероятность/воздействие» для позиционирования угроз внешней среды				
75	Схематически представить проведение анализа для оценки стоимости компании				

Критерии и шкала оценивания:

- критерии оценивания – правильные ответы на поставленные вопросы, правильное выполнение заданий;
- показатель оценивания – процент верных ответов на вопросы, правильно выполненных заданий;
- шкала оценивания (оценка) – выделено 2 уровня оценивания компетенций:

Результат зачета	Уровень освоения компетенции	Критерии оценивания
------------------	------------------------------	---------------------

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Фонд оценочных средств (ФОС)		

«зачтено»	достаточный уровень	Обучающийся показал знания основных положений дисциплины, умение выполнять конкретные практические задания, предусмотренные РПД, ориентироваться в рекомендованной литературе, умение правильно оценить полученные результаты расчетов
«не зачтено»	недостаточный уровень	При ответе обучающегося выявились существенные пробелы в знаниях основных положений дисциплины, неумение с помощью преподавателя получить правильное выполнение конкретного практического задания из числа предусмотренных РПД

Разработчик


(подпись)

доцент
(должность)

Ширяева Н.В.
(ФИО)

07.06.2022г.