

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гуныко Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.В.13 Финансовый анализ

38.05.01 Экономическая безопасность

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

экономист

очная

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-1 Способен руководить проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта	ПК-1.2 Проводит процедуру анализа и оценки объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) и целью вида профессиональной деятельности	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - методики анализа деятельности экономического агента на основе информационных источников финансовой информации и нормативной базы в области финансовой деятельности (ПК-1.2) <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - работать в автоматизированных системах информационного обеспечения профессиональной деятельности (08.008 А/01.6 У.3) (ПК-1.2) <p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать и интерпретировать деятельность экономического агента на основе информационных источников финансовой информации и нормативной базы в области финансовой деятельности (ПК-1.2)
ПК-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ	ПК-3.1 Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	<p>знает</p> <p>Методологию идентификации существенных и критических финансовых рисков хозяйствующего субъекта (риски ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости, рентабельности, банкротства).</p> <p>умеет</p> <p>Разрабатывать и обосновывать уровни ключевых индикаторов риска (например, коэффициент текущей ликвидности, коэффициент автономии, показатель долговой нагрузки) для конкретного предприятия с учетом его отраслевой специфики и фазы жизненного цикла.</p> <p>владеет навыками</p> <p>Навыками построения системы мониторинга финансовых рисков на основе пороговых значений индикаторов.</p>
ПК-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов	ПК-3.2 Анализирует информацию о финансовых	<p>знает</p> <p>Теоретические основы риск-менеджмента и классификацию финансовых рисков (кредитный, рыночный, риск ликвидности, операционный).</p>

<p>организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p>	<p>умеет Рассчитывать и обосновывать размер лимитов на отдельные виды финансовых операций на основе анализа финансового состояния контрагента и волатильности рынка.</p> <p>владеет навыками Навыками разработки и документирования политики управления рисками в части лимитной дисциплины.</p>
<p>ПК-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>ПК-3.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>	<p>знает Структуру и содержание внутренних нормативных документов, регламентирующих управление финансовыми рисками (положения, методики, регламенты).</p> <p>умеет Формировать разделы политики управления рисками, регламентирующие порядок установления, изменения и отмены лимитов на финансовые операции.</p> <p>владеет навыками Навыками разработки и документирования политики управления рисками в части лимитной дисциплины.</p>
<p>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - методика анализа финансового состояния организации перед выдачей кредита (08.016 В/01.6 Зн. 3) (ПК4.1) - методы и приемы анализа финансовой отчетности, классификация методов и приемов финансового анализа (08.016 В/01.6 Зн. 12) (ПК-4.1) - алгоритм анализа финансовой отчетности (08.016 В/01.6 Зн. 13) (ПК-4.1) - методы анализа финансовой отчетности о составе и движении активов, капитала, обязательств и финансовых результатов организации (08.016 В/01.6 Зн. 14) (ПК-4.1) - основные финансовые отчеты (краткий обзор), взаимосвязи финансовых отчетов (08.016 В/01.6 Зн. 15) (ПК-4.1) - система показателей, характеризующих финансовое состояние, и методы их определения (анализ ликвидности, деловой активности организации, платежеспособности, анализ и оценка уровня и динамики показателей прибыли) (08.016 В/01.6 Зн. 16) (ПК-4.1) - методы количественно-качественного анализа финансовой информации (08.016 В/02.6 Зн. 27) (ПК-4.1) <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - определять финансовое состояние заемщика (08.016 В/01.6 У.5) (ПК-4.1) - производить анализ ликвидности, деловой активности, платежеспособности (08.016 В/01.6 У.6) (ПК-4.1) - сравнивать показатели прибыли организации, выявлять динамику, формулировать выводы (08.016 В/01.6 У.7) (ПК-4.1)

			<p>владеет навыками</p> <p>Навыками - формирование системы ключевых показателей для проведения мониторинга текущего финансового состояния заемщика (08.016 В/01.6 ТД.13) (ПК-4.1)</p> <p>- анализа хозяйственной деятельности и оценка кредитоспособности заемщика перед выдачей кредита (08.016 В/01.6 ТД.14) (ПК-4.1)</p>
ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ПК-4.2 Осуществляет мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ	<p>знает</p> <p>- различные методы определения отдельных параметров расчета (недостатки, сложности и дискуссионные вопросы) (08.016 В/01.6 Зн.2) (ПК-4.2)</p>	
		<p>умеет</p> <p>- определять эффективные методы воздействия на риск (ПК-4.2)</p>	
		<p>владеет навыками</p> <p>- осуществлять мониторинг системы управления рисками (ПК-4.2)</p>	
ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ПК-4.3 Формулирует выводы и рекомендации по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ	<p>знает</p> <p>Перечень мер, которые могут быть приняты по результатам анализа в рамках ПОД/ФТ</p>	
		<p>умеет</p> <p>Структурировать массив собранной информации (выписки, документы, схемы, результаты проверок) в логической последовательности, подводящей к выводу.</p>	
		<p>владеет навыками</p> <p>Методикой построения доказательной базы и логического обоснования выводов в сфере ПОД/ФТ.</p>	
ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	<p>знает</p> <p>- методы и инструменты экономического и финансового анализа (08.004 А/02.6 Зн. 1) (ПК-5.1)</p> <p>- методики анализа инвестиционных проектов (ПК-5.1)</p>	
		<p>умеет</p> <p>- производить экономический и финансовый анализ компании (08.004 А/02.6 У.2) (ПК-5.1)</p> <p>- анализировать инвестиционные проекты (ПК-5.1)</p>	
		<p>владеет навыками</p> <p>- осуществлять экономический и финансовый анализ компании (ПК-5.1)</p> <p>- осуществлять фундаментальный анализ, экспертизу эмитента и его ценных бумаг, анализ инвестиционных проектов (ПК-5.1)</p>	

			<p>знает Принципы организации хранения данных: структура таблиц, типы данных, первичные и внешние ключи, индексы, представления, хранимые процедуры</p> <p>умеет Анализировать типы данных и ограничения целостности, оценивать их соответствие задачам финансового мониторинга.</p> <p>владеет навыками Способностью выявлять логические несоответствия и аномалии в данных на этапе их анализа</p>
ПК-5 разработать проведения информации ПОД/ФТ в организации	Способен методику анализа в целях	ПК-5.3 Разрабатывает и проводит апробацию усовершенствованных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации	<p>знает Принципы и этапы разработки новых алгоритмов отбора информации: от анализа текущей эффективности до формулирования технического задания.</p> <p>умеет Проводить оценку эффективности применяемых в организации способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ</p> <p>владеет навыками Методикой оценки эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ</p>

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Раздел 1. Анализ активов, капитала и обязательств по данным бухгалтерского баланса			
1.1.	Содержание и значение финансового анализа	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.2.	Анализ состава и структуры активов баланса	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.3.	Анализ состава и структуры пассивов баланса	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.4.	Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.5.	Анализ деловой активности организации	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
1.6.	Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат

1.7.	Контрольная точка № 1	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Контрольная работа
2.	2 раздел. Раздел 2. Анализ доходов, расходов и финансовых результатов по данным отчетности			
2.1.	Анализ финансовых результатов и рентабельности организации	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь
2.2.	Анализ формирования и использование денежных средств	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.3.	Финансовый анализ в оценке вероятности банкротства	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Собеседование
2.4.	Методика рейтингового анализа эмитентов	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Доклад, Собеседование
2.5.	Анализ в системе финансового планирования	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.6.	Финансовый анализ в системе контроллинга устойчивости бизнеса	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.7.	Финансовый анализ эффективности инвестиционных проектов	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Устный опрос, Рабочая тетрадь, Реферат
2.8.	Контрольная точка № 2	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Контрольная работа
2.9.	Промежуточная аттестация	8	ПК-1.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1	Разноуровневые задачи и задания
	Промежуточная аттестация			За

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			
1	Устный опрос	Средство контроля знаний студентов, способствующее установлению непосредственного контакта между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.	Перечень вопросов для устного опроса
Для оценки умений			

2	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме или разделу	Комплект контрольных заданий по вариантам
3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	Задачи направленные на использование приобретенных знаний и умений в практической деятельности и повседневной жизни	Комплект практико-ориентированных и ситуационных задач
4	Разноуровневые задачи и задания	б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.	Комплект разноуровневых задач и заданий
5	Доклад, сообщение	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов, сообщений
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			

6	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету
---	-------	---	----------------------------

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Финансовый анализ"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Вопросы к устному опросу:

1. Что понимается под ликвидностью баланса, ликвидностью активов и ликвидностью предприятия?
2. Какой из элементов оборотных активов является наиболее ликвидным?
3. Какие типы ликвидности характеризуют структуру баланса?
4. Какой баланс считается абсолютно ликвидным?
5. Что такое платежеспособность предприятия?
6. Какие типы платежеспособности вы знаете?
7. Какие методы и приемы применяются при анализе платежеспособности?
8. Назовите основные коэффициенты ликвидности.
9. В чем состоят преимущества и недостатки коэффициентного метода анализа ликвидности?
10. Назовите показатели качественной характеристики платежеспособности и ликвидности.
11. Какой аналитический метод позволяет дать более объективную оценку платежеспособности?
12. Что понимается под финансовой устойчивостью предприятия?
13. Какими показателями характеризуется финансовая устойчивость предприятия?
14. Назовите основные финансовые коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость предприятия.
15. О чем свидетельствует коэффициент финансовой независимости?
16. Как рассчитывается коэффициент самофинансирования?
17. Назовите типы финансовой устойчивости предприятия.
18. Как рассчитывается собственный оборотный капитал?
19. Какие аналитические методы используются при анализе финансовой устойчивости?
20. В чем состоят консервативный, агрессивный подходы к финансированию активов?
21. При каком соотношении финансовых, нефинансовых активов и обязательств достигается финансовое равновесие?
22. Какими показателями оценивается деловая активность предприятия?
23. Назовите стадии кругооборота капитала.
24. Охарактеризуйте операционный цикл.
25. Что включает в себя производственный цикл?
26. Дайте определение финансового цикла.
27. Какие факторы, оказывают влияние на скорость и длительность оборота капитала?
28. Охарактеризуйте экономический смысл коэффициента оборачиваемости.
29. Как определяется эффект от ускорения оборачиваемости капитала?
30. Как вы понимаете абсолютное и относительное высвобождение оборотных средств вследствие ускорения оборачиваемости?
31. Почему важно увеличивать скорость оборота активов?
32. Какое значение имеет расчет финансового цикла?

33. Назовите основные резервы ускорения оборачиваемости оборотного капитала.
34. Из чего складываются доходы организации?
35. Что является доходами от обычных видов деятельности?
36. Какие доходы, согласно ПБУ 9/99, относятся к прочим доходам?
37. Какие группы расходов отражены в «Отчете о прибылях и убытках»?
38. Какие выплаты и затраты отражаются в составе операционных расходов организации?
39. Какие расходы, согласно ПБУ 10/99, относятся к прочим расходам?
40. Дайте определение прибыли от реализации.
41. Назовите основные задачи анализа финансовых результатов.
42. Охарактеризуйте основные показатели прибыли.
43. Какие факторы влияют на изменение прибыли от продаж?
44. Как влияет учетная политика предприятия на величину прибыли?
45. Как рассчитывается валовая прибыль и прибыль от продаж?
46. Каков порядок формирования и использования нераспределенной прибыли?
47. Назовите основные источники резервов увеличения прибыли.
48. Что относится к понятию «финансовый результат» деятельности организации?
49. В чем состоит экономический смысл показателей рентабельности?
50. Есть ли различие между экономической рентабельностью и чистой рентабельностью?

Охарактеризуйте оба показателя.

51. Как рассчитать рентабельность собственного капитала?
52. Какие факторы влияют на рентабельность продаж?
53. Какой показатель характеризует эффективность управления затратами?
54. Какова связь между рентабельностью собственного капитала и рентабельностью активов?
55. Что характеризует эффект финансового рычага?
56. Как рассчитывается уровень финансового левериджа?
57. Какая информация раскрывается в форме «Отчета о движении капитала»?
58. 2. Что в отчетности понимается под собственным капиталом?
59. За счет каких источников формируется и увеличивается собственный капитал?
60. С помощью каких показателей анализируется обоснование оптимальной структуры средств финансирования?
61. Какие показатели характеризуют движение капитала?
62. Какие существуют варианты дивидендных выплат по обыкновенным акциям?
63. Какие показатели рассчитываются при анализе дивидендной политики?
64. Как рассчитывается курсовая стоимость акции?
65. Дайте определение чистым активам предприятия.
66. Какие статьи активов и пассивов используются для расчета величины чистых активов?
67. В чем состоит назначение расчета чистых активов?
68. Какие виды активов относятся к амортизируемому имуществу?
69. Каковы критерии признания нематериальных активов?
70. По каким направлениям анализируются нематериальные активы?
71. Что относится к основным принципам управления динамикой нематериальных активов?
72. Какие показатели характеризуют состояние и движение основных средств организации?
73. Что относится к долгосрочным финансовым вложениям организации?
74. Назовите основные задачи анализа инвестиций.
75. Какие показатели характеризуют стоимость и доходность акций предприятия?
76. Что понимается под дебиторской и кредиторской задолженностями?
77. Какое влияние оказывает размер и качество дебиторской задолженности на финансовое состояние предприятия?
78. Какими показателями определяется «качество» дебиторской задолженности?
79. В зависимости от темпов инфляции, какие различают ее типы?
80. В чем состоит парадокс инфляционного влияния на данные бухгалтерской отчетности?
81. К чему сводится влияние инфляции на бухгалтерскую отчетность?
82. С какой целью необходимо учитывать влияние инфляции при составлении финансовой отчетности?

83. Какие активы и задолженность пересчитываются, чтобы «очистить» данные отчетности от инфляционного влияния?
84. Какие применяются методы корректировки показателей бухгалтерской отчетности в условиях инфляции?
85. Какие коэффициенты рассчитываются в ходе анализа влияния инфляции на конечные результаты деятельности?
86. Каким образом можно минимизировать отрицательное влияние инфляции на результаты финансово-хозяйственной деятельности?
87. Какие применяются методы оценки влияния инфляции на финансовые
88. результаты деятельности организации?
89. Кто является составителем консолидированной отчетности?
90. Кто является основными пользователями консолидированной отчетности?
91. С какой целью составляется консолидированная отчетность?
92. Каковы принципы построения консолидированной отчетности?
93. Что входит в состав консолидированной отчетности?
94. Какими критериями необходимо руководствоваться, включая в сводную отчетность данные дочерних и зависимых обществ?
95. Что подразумевается под «первичной консолидацией» и «последующей консолидацией»?
96. В чем различия между сводной отчетностью и консолидированной отчетностью?
97. Что представляет собой сегментарная отчетность и в чем ее отличие от бухгалтерской финансовой отчетности?
98. В каких случаях составляется отчетность по сегментам?
99. Какими нормативными документами определены правила построения сегментарной отчетности?
100. Какие задачи решает сегментарная отчетность?
101. В чем отличия операционного сегмента от географического?
102. Какой сегмент называют отчетным?

Вопросы к контрольной работе:

Контрольная работа №1 (по темам 1-7)

1. Сущность, цель и задачи финансового анализа
2. Классификация методов и приемов финансового анализа
3. Виды финансового анализа отчетности
4. Источники информации для проведения финансового анализа
5. Учет инфляции при финансовом анализе
6. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации
7. Понятие и сущность активов
8. Анализ оборотных активов
9. Анализ внеоборотных активов
10. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации
11. Понятие и сущность активов
12. Анализ оборотных активов
13. Анализ внеоборотных активов
14. Сущность показателей финансовых результатов
15. Цель, задачи и информационное обеспечение анализа финансовых результатов
16. Модель формирования и распределения финансовых результатов деятельности предприятия
17. Факторный анализ прибыли от продажи продукции
18. Анализ рентабельности и пути ее повышения в коммерческой организации
19. Методы расчета порога рентабельности (критической точки) продажи товаров
20. Система показателей финансового состояния организации
21. Понятие, виды платежеспособности, методы оценки платежеспособности на основе анализа бухгалтерского баланса
22. Анализ платежеспособности на основе абсолютных показателей ликвидности
23. Характеристика, методы финансовой устойчивости организации и факторы, ее определяющие

24. Финансовый и производственный цикл
25. Общая оценка деловой активности организации.
26. Характеристика общих коэффициентов оборачиваемости средств организации
27. Методика расчета экономического эффекта от ускорения оборачиваемости
28. Общие положения по анализу формирования и использования денежных средств
29. Задачи анализа формирования и использования денежных средств
30. Анализ движения денежных потоков в организации
31. Методика анализа движения денежных средств – прямой метод
32. Методика анализа движения денежных средств – косвенный метод

Контрольная работа №2 (по темам 8-13)

1. Основы инвестиционного анализа
2. Объекты и субъекты инвестиционного анализа
3. Анализ эффективности инвестиционного проекта
4. Ретроспективная оценка эффективности инвестиций
5. Анализ эффективности долгосрочных финансовых вложений
6. Анализ эффективности лизинговых операций
7. Модель Чессера
8. Трехфакторная модель Лего (CA - Score)
9. Модель кредитного скоринга Дюрана
10. Модель Аргенти (А-модель)
11. Метод credit-men, оценки финансовой ситуации в организации
12. Модель Ж. Конана и М. Голдера оценки платежеспособности
13. Модель О.П.Зайцевой для оценки риска банкротства предприятия
14. Модель Лиса
15. Прогнозирование вероятности банкротства на основе модели Бивера
16. Модель Савицкой прогнозирования вероятности банкротства
17. Сущность рейтинговой оценки
18. Методы проведения рейтинговой оценки
19. Рейтинговая экспресс-оценка
20. Рейтинговое число
21. Цели и задачи финансового планирования
22. Виды финансового планирования и финансовых планов
23. Анализ системы бюджетирования
24. Виды бюджетов
25. Принципы системы бюджетов предприятия
26. Финансовый контроллинг и его роль в стратегическом развитии компании
27. Методы анализа бизнес-рисков
28. Система сбалансированных показателей и финансовый анализ в системе контроллинга устойчивости бизнеса
29. Ключевые правила инвестирования
30. Принципы оценки инвестиционных проектов
31. Роль ситуационного анализа в принятии инвестиционных решений
32. Основные модели оценки инвестиционных проектов
33. Сравнительный анализ эффективности инвестиционных проектов
34. Анализ чувствительности проекта
35. Анализ проектных рисков

***Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

Вопросы к зачету

1. Анализ внеоборотных активов
2. Анализ внеоборотных активов
3. Анализ движения денежных потоков в организации
4. Анализ оборотных активов

5. Анализ оборотных активов
6. Анализ платежеспособности на основе абсолютных показателей ликвидности
7. Анализ проектных рисков
8. Анализ рентабельности и пути ее повышения в коммерческой организации
9. Анализ системы бюджетирования
10. Анализ чувствительности проекта
11. Анализ эффективности долгосрочных финансово-вых вложений
12. Анализ эффективности инвестиционного проекта
13. Анализ эффективности лизинговых операций
14. Виды бюджетов
15. Виды финансового анализа отчетности
16. Виды финансового планирования и финансовых планов
17. Задачи анализа формирования и использования денежных средств
18. Источники информации для проведения финансового анализа
19. Классификация методов и приемов финансового анализа
20. Ключевые правила инвестирования
21. Метод credit-men, оценки финансовой ситуации в организации
22. Методика анализа движения денежных средств – косвенный метод
23. Методика анализа движения денежных средств – прямой метод
24. Методика расчета экономического эффекта от ускорения оборачиваемости
25. Методы анализа бизнес-рисков
26. Методы проведения рейтинговой оценки
27. Методы расчета порога рентабельности (критической точки) продажи товаров
28. Модель Аргенти (А-модель)
29. Модель Ж. Конана и М. Голдера оценки платежеспособности
30. Модель кредитного скоринга Дюрана
31. Модель Лиса
32. Модель О.П.Зайцевой для оценки риска банкротства предприятия
33. Модель Савицкой прогнозирования вероятности банкротства
34. Модель формирования и распределения финансовых результатов деятельности предприятия
35. Модель Чессера
36. Общая оценка деловой активности организации.
37. Общие положения по анализу формирования и использования денежных средств
38. Объекты и субъекты инвестиционного анализа
39. Основные модели оценки инвестиционных проектов
40. Основы инвестиционного анализа
41. Понятие и сущность активов
42. Понятие и сущность активов
43. Понятие, виды платежеспособности, методы оценки платежеспособности на основе анализа бухгалтерского баланса
44. Принципы оценки инвестиционных проектов
45. Принципы системы бюджетов предприятия
46. Прогнозирование вероятности банкротства на основе модели Бивера
47. Рейтинговая экспресс-оценка
48. Рейтинговое число
49. Ретроспективная оценка эффективности инвестиций
50. Роль ситуационного анализа в принятии инвестиционных решений
51. Система показателей финансового состояния организации
52. Система сбалансированных показателей и финансовый анализ в системе контроллинга устойчивости бизнеса
53. Сравнительный анализ эффективности инвестиционных проектов
54. Сущность показателей финансовых результатов
55. Сущность рейтинговой оценки
56. Сущность, цель и задачи финансового анализа
57. Трехфакторная модель Лего (CA - Score)

58. Учет инфляции при финансовом анализе
59. Факторный анализ прибыли от продажи продукции
60. Финансовый и производственный цикл
61. Финансовый контроллинг и его роль в стратегическом развитии компании
62. Характеристика общих коэффициентов оборачиваемости средств организации
63. Характеристика, методы финансовой устойчивости организации и факторы, ее определяющие
64. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации
65. Цели и задачи анализа баланса коммерческой организации
66. Цели и задачи финансового планирования
67. Цель, задачи и информационное обеспечение анализа финансовых результатов

1) О чем свидетельствует уменьшение (в абсолютном выражении) валюты баланса за отчетный период?

1. о сокращении предприятием хозяйственного оборота;
2. об ухудшении финансового состояния организации;
3. об уменьшении собственных средств организации;
4. о снижении результативности хозяйственной деятельности.

2) Какие причины могут вызвать рост валюты баланса за отчетный период?

1. переоценка основных средств;
2. удорожание готовой продукции;
3. расширение хозяйственной деятельности;
4. увеличение объемов продаж;
5. расширение клиентской базы;
6. открытие дополнительных счетов в банках.

3) О чем говорит более быстрый темп роста объема производства продукции по сравнению с темпом роста суммы баланса?

1. об улучшении использования имеющегося имущества;
2. об ухудшении использования имеющегося имущества;
3. об эффективной производственной деятельности;
4. об ухудшении производственной деятельности.

4) Что понимается под ликвидностью баланса?

1. способность активов превращаться в денежные средства без потери стоимости;
2. степень покрытия долговых обязательств предприятия его активами, срок превращения которых в денежные средства соответствует сроку погашения платежных обязательств;
3. возможность быстрой реализации активов организации при его банкротстве и самоликвидации;
4. прохождение активами организации соответствующих стадий операционного цикла, прежде чем принять денежную форму.

5) Какие статьи баланса включаются в расчет при определении быстрореализуемых активов?

1. денежные средства;
2. краткосрочные финансовые вложения;
3. дебиторская задолженность;
4. запасы сырья и материалов;
5. незавершенное производство;
6. товары;
7. готовая продукция;
8. налог на добавленную стоимость;
9. прочие оборотные активы.

6) Дайте правильный ответ

Какой из показателей платежеспособности является одним из показателей, характеризующих удовлетворительность (неудовлетворительность) структуры баланса.

7) О каких недостатках может говорить высокое значение коэффициента текущей ликвидности?

1. о замедлении оборачиваемости средств, вложенных в запасы;

2. о неоправданном росте дебиторской задолженности;
3. о высоком финансовом риске;
4. о об отсутствии свободных ресурсов, формируемых за счет собственных источников;
5. о возрастающем риске неплатежеспособности.

8) Дайте правильный ответ

Какой тип финансовой устойчивости организации характеризуется нарушением платежеспособности, когда сохраняется возможность восстановления равновесия за счет пополнения и источников собственных средств и увеличения собственных оборотных средств?

9) Выберите верные высказывания:

1. Коэффициент утраты платежеспособности со значением более 1 рассчитанный на период 3 месяца свидетельствует о наличии реальной возможности у организации не утратить свою платежеспособность;
2. Коэффициент восстановления платежеспособности менее 1 рассчитанный на 6 месяцев свидетельствует о том, что у организации нет реальной возможности восстановить свою платежеспособность;
3. Коэффициент утраты платежеспособности со значением более 1 рассчитанный на период 3 месяца свидетельствует о наличии реальной возможности у организации утратить свою платежеспособность;
4. Коэффициент восстановления платежеспособности менее 1 рассчитанный на 6 месяцев свидетельствует о том, что у организации есть реальная возможности восстановить свою платежеспособность;

10) Какие показатели являются критериальными для выявления ранних признаков банкротства организации?

1. Коэффициент независимости;
2. Коэффициент концентрации заемного капитала;
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств;
4. Коэффициент текущей ликвидности;
5. Коэффициент общей ликвидности;
6. Коэффициент обеспеченности собственными средствами.

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Темы рефератов:

1. Состав и содержание бухгалтерской (финансовой) отчетности и их взаимосвязь с развитием организационно-правовых форм хозяйствования.
2. Оценка достоверности и правильности составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3. Оценка информативности финансовой отчетности с позиции основных групп её пользователей.
4. Международные стандарты анализа финансовой отчетности.
5. Аналитические возможности бухгалтерского баланса.
6. Разработка сравнительного аналитического баланса.
- Подходы к анализу финансовой устойчивости предприятия.
8. Анализ обеспеченности активов собственными оборотными средствами.
9. Подходы к анализу платежеспособности предприятия по данным бухгалтерской отчетности.
10. Расчет и анализ чистых активов.
11. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
12. Анализ структуры расходов и доходов по данным бухгалтерской отчетности.
13. Анализ затрат на 1 руб. продукции.
14. Анализ и оценка влияния эффективности использования производственных ресурсов на себестоимость продукции и прибыль предприятия.
15. Анализ структуры капитала предприятия.
16. Анализ движения денежных средств предприятия прямым и косвенным методом.
17. Анализ деловой активности предприятия.
18. Рентабельность коммерческой организации и методы её анализа.
19. Модель Дюпона.
20. Анализ прибыли и рентабельности с помощью финансового рычага.
21. Взаимосвязь анализа отчетности и сметного планирования.
22. Прогнозирование денежных поступлений и расходов.
23. Анализ кредитоспособности организации.
24. Особенности анализа сводной и консолидированной отчетности организации.
25. Заключение аудиторов по анализу финансовой отчетности.
26. Оценка влияния инфляции на результаты анализа бухгалтерской отчетности.
27. Анализ и оценка предпринимательских рисков по данным отчетности.
28. Проблемы информационно-методического обеспечения анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности.