



Автономная некоммерческая образовательная организация  
высшего образования  
«Воронежский экономико-правовой институт»  
(АНОО ВО «ВЭПИ»)



## ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Экономический анализ  
(наименование дисциплины)

Оценка стоимости предприятия (бизнеса)  
(наименование ДПП профессиональной переподготовки)

Квалификация выпускника специалист в оценочной деятельности  
(наименование квалификации)

Форма обучения очно-заочная  
(очная, очно-заочная, заочная)

Рекомендована к использованию Филиалами АНОО ВО «ВЭПИ».

Воронеж 2024

Фонд оценочных средств по дисциплине рассмотрен и одобрен на заседании кафедры экономики

Протокол от «19» сентября 2024 г. № 2

Заведующий кафедрой



(подпись)

А.Э. Ахмедов

(инициалы, фамилия)

Руководитель обучения по программе



(подпись)

А.Э. Ахмедов

(инициалы, фамилия)

Разработчики:

преподаватель

(занимаемая должность)



(подпись)

А.Э. Ахмедов

(инициалы, фамилия)

## 1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ДПП профессиональной переподготовки

№ п/п	Наименование этапа контроля	Содержание этапа контроля	Контролируемые компетенции (или их части)	Оценочные средства
1	1 ЭТАП «Текущий контроль успеваемости»	Устный опрос, выполнение письменных домашних заданий и др.	ПК-1. Способен оценивать показатели деятельности экономических субъектов	Устный ответ, доклад, реферат
2	2 ЭТАП «Рубежный контроль»	Самостоятельная работа, тестирование и др.	ПК-8. Способен на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели	Тесты, сообщения
3	3 ЭТАП «Промежуточная аттестация по итогам освоения дисциплины»	Экзамен	ПК-1. Способен оценивать показатели деятельности экономических субъектов; ПК-8. Способен на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели	Экзамен, тесты

## 2. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, шкалы оценивания

Компетенции	Критерии оценки			
	«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»
ПК-1. Способен оценивать показатели деятельности экономических субъектов	Четко и быстро решает задачи по сбору, систематизации и анализу данных	Способен применять современные методы сбора и анализа данных	Затрудняется при выполнении и профессиональных задач	Не способен осуществить сбор, анализ и обработку данных
ПК-8. Способен на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели	Может собрать и проанализировать данные, и рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность	Испытывает некоторые затруднения при анализе и расчете экономических показателей, характеризующих деятельность	Проводит анализ, но на многие вопросы не дает правильных ответов	Не способен осуществить сбор и расчет экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих

	хозяйствующ их субъектов	хозяйствующ их субъектов		х субъектов
--	-----------------------------	-----------------------------	--	-------------

В зависимости от успеваемости в течение курса и на основании теоретического опроса выставляются:

**Оценка «отлично»** выставляется слушателю, если:

1. Даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы, правильно и рационально (с использованием рациональных методик) решены соответствующие задачи;
2. В ответах выделялось главное, все теоретические положения умело увязывались с требованиями руководящих документов;
3. Ответы были четкими и краткими, а мысли излагались в логической последовательности;
4. Показано умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

**Оценка «хорошо»** выставляется слушателю, если:

1. Даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы, правильно решены практические задания;
2. В ответах не всегда выделялось главное, отдельные положения недостаточно увязывались с требованиями руководящих документов, при решении практических задач не всегда использовались рациональные методики расчётов;
3. Ответы в основном были краткими, но не всегда четкими;
2. Показано слабое умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

**Оценка «удовлетворительно»** выставляется слушателю, если:

1. Даны в основном правильные ответы на все поставленные вопросы, но без должной глубины и обоснования, при решении практических задач слушатель использовал прежний опыт и не применял новые методики выполнения расчётов, однако на уточняющие вопросы даны в целом правильные ответы;
2. При ответах не выделялось главное; отдельные положения недостаточно увязывались с требованиями руководящих документов, при решении практических задач не использовались рациональные методики расчётов;
3. Ответы были многословными, нечеткими и без должной логической последовательности, на отдельные дополнительные вопросы не даны положительные ответы;
3. Показано неумение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

**Оценка «неудовлетворительно»** выставляется слушателю, если не выполнены требования, соответствующие оценке «удовлетворительно».

### 3. Типовые контрольные задания

#### Тесты по дисциплине «Экономический анализ»

1. Относительными показателями, используемыми в ФЭА, являются:
  - А) натуральными;
  - Б) стоимостными;
  - В) индексными;
  - Г) условно-натуральными.
2. Фондоотдача – это показатель:
  - А) финансового состояния;
  - Б) рентабельности;
  - В) себестоимости;
  - Г) использования средств производства.
3. Структура экономических явлений изучается путем анализа:
  - А) трендового;
  - Б) вертикального;
  - В) горизонтального;
  - Г) линейного.
4. Какая из нижеперечисленных величин не является относительной:
  - А) среднехронологическая;
  - Б) темп прироста;
  - В) коэффициент;
  - Г) удельный вес;
5. Качественный прирост показателя выражается с помощью следующего вида факторов:
  - А) интенсивного;
  - Б) экстенсивного;
  - В) динамического;
  - Г) стоимостного.
6. В детерминированном анализе связь показателей носит
  - А) вероятностный характер;
  - Б) функциональный характер;
  - В) стохастический характер;
  - Г) корреляционный характер.
7. Способ цепной подстановки применяется в
  - А) детерминированном факторном анализе;
  - Б) корреляционном регрессионном анализе;
  - В) функциональном стоимостном анализе;
  - Г) маржинальном анализе.
8. В основу методики маржинального анализа положено деление затрат
  - А) прямые и косвенные;
  - Б) постоянные и переменные;
  - В) производственные и управленческие;
  - Г) производство и реализацию продукции.

9. Зона безопасности для предприятия с экономической точки зрения –
- А) точка безубыточности производства;
  - Б) зона прибыли;
  - В) критический объем продаж;
  - Г) равновесная цена.
10. Какая из статей не отражается в разделе Капитал и резервы.
- А) убыток;
  - Б) прибыль;
  - В) резервный капитал;
  - Г) резервы предстоящих расходов и платежей.
11. Удельный вес собственного капитала в балансе характеризуется
- А) коэффициентом маневренности;
  - Б) коэффициентом финансовой автономии;
  - В) коэффициентом финансовой зависимости;
  - Г) коэффициентом финансового риска.
12. Разница между суммами оборотных активов и краткосрочных финансовых обязательств образует
- А) совокупный капитал;
  - Б) собственный капитал;
  - В) оборотный капитал;
  - Г) основной капитал.
13. Если коэффициент обеспеченности материальных оборотных активов источниками их формирования больше единицы, то это свидетельствует о следующем типе оценки финансовой устойчивости предприятия:
- А) абсолютная;
  - Б) нормальная;
  - В) неустойчивое состояние;
  - Г) кризисное состояние.
14. Финансовый левэридж раскрывает взаимосвязь между показателями:
- А) заемным и собственным капиталом;
  - Б) прибылью и коэффициентом финансового риска;
  - В) прибылью и чистой прибылью;
  - Г) объемом продаж и соотношением собственного и заемного капитала.
15. Запасы незавершенного производства образуют следующую группу активов:
- А) абсолютно ликвидные;
  - Б) быстрореализуемые;
  - В) медленнореализуемые;
  - Г) труднореализуемые.
16. Структура основных фондов считается более рациональной, если доля активной части:
- а) равна 50%;
  - б) больше 50%;

в) меньше 50%.

17. Если фондоотдача растет, а фондовооруженность снижается, использование основных фондов носит:

- а) интенсивный характер;
- б) экстенсивный характер;
- в) развития не происходит.

18. Эффективность использования трудовых ресурсов на предприятии характеризуют:

- а) коэффициенты оборота рабочей силы;
- б) производительность труда.

19. Если товарная продукция растет в большей степени, чем совокупные затраты, затраты на 1 рубль товарной продукции:

- а) снизились;
- б) увеличились.

20. Обобщающий финансовый результат деятельности предприятия оценивают по показателю:

- а) валовой прибыли;
- б) чистой прибыли.

21. Долю прибыли в выручке от реализации отражает:

- а) рентабельность продукции;
- б) рентабельность продаж.

22. Если прибыль от реализации увеличивается, а рентабельность продаж при этом снижается, это означает, что:

- а) снижается выручка и растет себестоимости;
- б) растет выручка и снижается себестоимость.

23. К основным факторам, определяющим размер прибыли от реализации относят:

- а) объем реализации, цена и себестоимость изделия;
- б) объем продукции, величина незавершенного производства и цена.

24. Ликвидность оборотных активов повышается, если:

- а) растет доля материальных оборотных средств;
- б) растет доля основных средств.

25. Если коэффициент автономии выше, а коэффициент маневренности ниже нормативов, то:

- а) предприятие финансово устойчиво;
- б) есть риск утраты финансовой устойчивости в будущем.

### **Перечень тем рефератов**

1. Анализ и управление объемом продаж.
2. Анализ производственного потенциала предприятия.
3. Анализ эффективности использования основных фондов.
4. Анализ эффективности использования трудовых ресурсов.
5. Анализ и управление себестоимостью продаж.
6. Анализ и управление финансовыми результатами.

7. Анализ и управление внеоборотными активами.
8. Анализ и управление оборотными активами.
9. Анализ и управление рентабельностью предприятия.
10. Анализ и управление капиталом предприятия.
11. Анализ эффективности работы предприятия.
12. Анализ рентабельности предприятия.
13. Международная и отечественная практика анализа финансового состояния фирмы.
14. Сравнительный анализ методик кредитоспособности заемщика.
15. Анализ и оценка эффективности инвестиционных проектов.
16. Анализ деловой активности предприятия.
17. Анализ прибыли и рентабельности предприятия.
18. Анализ и оценка экономического потенциала предприятия.
19. Анализ рыночной устойчивости и платежеспособности предприятия.
20. Комплексная оценка финансового состояния предприятия на основе данных бухгалтерской отчетности.
21. Экспресс - анализ финансового состояния предприятия.
22. Анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия.
23. Анализ платежеспособности предприятия на основе денежного потока.
24. Анализ денежных потоков предприятия.
25. Особенности анализа финансового состояния страховых компаний.
26. Оценка инвестиционной привлекательности предприятия.
27. Особенности анализа финансового состояния неплатежеспособных предприятий.

### **Список вопросов к экзамену**

- 1 Понятие, виды и роль финансово-экономического анализа.
- 2 Предмет и объекты финансово-экономического анализа.
- 3 Принципы анализа хозяйственной деятельности предприятия.
- 4 Связь анализа с другими научными дисциплинами.
- 5 Метод финансово-экономического анализа.
- 6 Основные этапы анализа.
- 7 Классификация приемов и способов анализа.
- 8 Группировка и систематизация аналитических показателей.
- 9 Способы обработки экономической информации.
- 10 Сравнительный анализ и его виды.
- 11 Понятия относительных, абсолютных и средних величин.
- 12 Балансовый, графический и табличный способы анализа.
- 13 Методика факторного анализа.
- 14 Способы измерения факторов в детерминированном анализе.
- 15 Способы измерения влияния факторов в стохастическом анализе.
- 16 Методика функционально-стоимостного анализа.



- 17 Методика маржинального анализа.
- 18 Понятие финансового состояния предприятия и задачи его анализа.
- 19 Бухгалтерская отчетность как информационная база анализа финансового состояния.
- 20 Состав и структура источников формирования капитала.
- 21 Структура размещения капитала.
- 22 Показатели имущественного состояния предприятия
- 23 Анализ структуры и динамики основного и оборотного капитала.
- 24 Анализ состояния производственных запасов.
- 25 Анализ состояния дебиторской задолженности.
- 26 Анализ движения денежных средств.
- 27 Показатели эффективности и интенсивности использования капитала, методика их расчета.
- 28 Анализ рентабельности предприятия.
- 29 Оценка эффективности использования заемного капитала.
- 30 Анализ доходности собственного капитала.
- 31 Понятие финансовой устойчивости и ее содержание.
- 32 Показатели финансовой устойчивости предприятия и методика их расчета.
- 33 Оценка операционного левериджа.
- 34 Сущность платежеспособности и кредитоспособности предприятия.
- 35 Оценка платежеспособности предприятия на основе показателей ликвидности.
- 36 Анализ финансовых результатов предприятия: сущность, задачи и показатели.
- 37 Анализ формирования финансовых результатов.
- 38 Анализ рентабельности предприятия.
- 39 Анализ использования прибыли и дивидендная политика предприятия.
- 40 Понятие инвестиционной деятельности и ее содержание.
- 41 Ретроспективный анализ инвестиционной деятельности.
- 42 Методы оценки эффективности инвестиционной деятельности.
- 43 Анализ эффективности финансовых вложений.
- 44 Финансовый анализ неплатежеспособного предприятия: содержание и задачи.
- 45 Понятие банкротства, его виды, и стадии.
- 46 Методы диагностики вероятности банкротства.
- 47 Анализ и оценка реальных возможностей восстановления.
- 48 Анализ платежеспособности предприятия.
- 49 Оценка запаса финансовой прочности.
- 50 Анализ оборачиваемости капитала.

#### 4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

При написании реферата необходимо следовать следующим правилам:

- Раскрытие темы реферата предполагает наличие нескольких источников (как минимум 4-5 публикаций, монографий, справочных изданий, учебных пособий) в качестве источника информации.

- Подготовка к написанию реферата предполагает внимательное изучение каждого из источников информации и отбор информации непосредственно касающейся избранной темы. На этом этапе работы важно выделить существенную информацию, найти смысловые абзацы и ключевые слова, определить связи между ними.

- Содержание реферата ограничивается 2-3 параграфами (§§).

- Сведение отобранной информации непосредственно в текст реферата, должно быть выстроено в соответствии с определенной логикой. Реферат состоит из трех частей: введения, основной части, заключения;

- **Во введении** логичным будет обосновать выбор темы реферата, актуальность (почему выбрана данная тема, каким образом она связана с современностью?); цель (должна соответствовать теме реферата); задачи (способы достижения заданной цели), отображаются в названии параграфов работы; историография (обозначить использованные источники с краткой аннотаций – какой именно источник (монография, публикация и т.п.), основное содержание в целом (1 абз.), что конкретно содержит источник по данной теме (2-3 предложения).

- **В основной части** дается характеристика и анализ темы реферата в целом, и далее – сжатое изложение выбранной информации в соответствии с поставленными задачами. В конце каждой главы должен делаться вывод (подвывод), который начинается словами: «Таким образом...», «Итак...», «Значит...», «В заключение главы отметим...», «Все сказанное позволяет сделать вывод...», «Подводя итог...» и т.д. Вывод содержит краткое заключение по §§ главы (объем 0,5 – 1 лист). В содержании не обозначается.

- **Заключение** содержит те подвыводы по параграфам, которые даны в работе (1-1,5 листа). Однако прямая их переписка нежелательна; выгодно смотрится заключение, основанное на сравнении. Например, сравнение типов политических партий, систем, идеологий и др. Уместно высказать свою точку зрения на рассматриваемую проблему.

- **Список литературы.** В списке указываются только те источники, на которые есть ссылка в основной части реферата. Ссылка в основном тексте оформляется

- В подстрочнике: цитата выделяется кавычками, затем следует номер ссылки. Нумерация ссылок на каждой странице начинается заново. Например, «Цитата...»[1].

Библиографическое описание книги в списке использованной литературы оформляется в соответствии с ГОСТ, (фамилия, инициалы

автора, название работы, город издания, издательство, год издания, общее количество страниц).

- При использовании материалов из сети ИНТЕРНЕТ необходимо оформить ссылку на использованный сайт.

Рефераты сдаются преподавателю в указанный срок. Реферат не будет зачтен в следующих случаях:

1. Существенных нарушений правил оформления (отсутствует содержание или список литературы, нет сносок, номеров страниц и т.д.)
2. Серьезных недостатков в содержании работы (несоответствие структуры работы ее теме, неполное раскрытие темы, использование устаревшего фактического материала).

Возвращенный слушателю реферат должен быть исправлен в соответствии с рекомендациями преподавателя. Слушатель, не получивший зачет по реферату, к зачету не допускается.

Реферат выполняется на листах формата А4 в компьютерном варианте. Поля: верхнее, нижнее – 2 см, правое – 3 см, левое – 1,5 см, шрифт Times New Roman, размер шрифта – 14, интервал – 1,5, абзац – 1,25, выравнивание по ширине. Объем реферата 15-20 листов. Нумерация страниц обязательна. Номер страницы ставится по центру вверху страницы. *Титульный лист* не нумеруется.

В зависимости от успеваемости слушателя в течение курса и на основании теоретического опроса выставляются:

**Оценка «отлично»** выставляется слушателю, если:

1. Даны исчерпывающие и обоснованные ответы на все поставленные вопросы, правильно и рационально (с использованием рациональных методик) решены соответствующие задачи;
2. В ответах выделялось главное, все теоретические положения умело увязывались с требованиями руководящих документов;
3. Ответы были четкими и краткими, а мысли излагались в логической последовательности;
4. Показано умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

**Оценка «хорошо»** выставляется слушателю, если:

1. Даны полные, достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы, правильно решены практические задания;
2. В ответах не всегда выделялось главное, отдельные положения недостаточно увязывались с требованиями руководящих документов, при решении практических задач не всегда использовались рациональные методики расчётов;
3. Ответы в основном были краткими, но не всегда четкими;
4. Показано слабое умение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

**Оценка «удовлетворительно»** выставляется слушателю, если:

1. Даны в основном правильные ответы на все поставленные вопросы, но без должной глубины и обоснования, при решении практических

задач слушатель использовал прежний опыт и не применял новые методики выполнения расчётов, однако на уточняющие вопросы даны в целом правильные ответы;

2. При ответах не выделялось главное; отдельные положения недостаточно увязывались с требованиями руководящих документов, при решении практических задач не использовались рациональные методики расчётов;

3. Ответы были многословными, нечеткими и без должной логической последовательности, на отдельные дополнительные вопросы не даны положительные ответы;

5. Показано неумение самостоятельно анализировать факты, события, явления, процессы в их взаимосвязи и диалектическом развитии.

**Оценка «неудовлетворительно»** выставляется слушателю, если не выполнены требования, соответствующие оценке «удовлетворительно».