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

АНОО ВО "ВОРОНЕЖСКИЙ ЭКОНОМИКО-ПРАВОВОЙ ИНСТИТУТ", АНОО ВО "ВЭПИ", ВЭПИ

Подписано цифровой подписью: АНОО ВО "ВОРОНЕЖСКИЙ ЭКОНОМИКО-ПРАВОВОЙ ИНСТИТУТ", АНОО ВО "ВЭПИ", ВЭПИ
Дата: 01.09.2023 8:39:48 +03'00'

УТВЕРЖДАЮ
Проректор
по учебно-методической работе
_____ А.Ю. Жильников
«19» декабря 2022 г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Б1.В.ДВ. 01.01 Финансово-экономический анализ
(наименование дисциплины (модуля))

38.03.01 Экономика
(код и наименование направления подготовки)

Направленность (профиль) Финансы и кредит
(наименование направленности (профиля))

Квалификация выпускника Бакалавр
(наименование квалификации)

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

Воронеж 2022

Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю) рассмотрен и одобрен на заседании кафедры экономики и прикладной информатики.

Протокол заседания от « 15 » декабря 20 22 г. № 5

Заведующий кафедрой А.Э. Ахмедов

Разработчики:
Заведующий кафедрой А.Э. Ахмедов

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесённых с установленными в образовательной программе высшего образования индикаторами достижения компетенций

Код компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю)
ПК-1. Способен оценивать показатели деятельности экономических субъектов.	ИПК-1.1. Проводит анализ внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявляет основные факторы экономического роста, оценивает эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов.	знать: - место и роль экономического анализа в управлении стратегией развития организации, ее операционной и инвестиционной видами деятельности; уметь: - формировать необходимое информационное обеспечение для проведения экономического анализа; владеть: - методикой проведения экспресс и комплексной оценки финансово-хозяйственной деятельности организации.
	ИПК-1.2. Рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов.	знать: - систему критериев оценки финансового состояния, их достоинства и ограничения в применении; уметь: - применять аналитический инструментарий для анализа основных объектов управления финансово-хозяйственной деятельностью; владеть: - навыками расчета показателей деятельности экономических субъектов, выработки практических рекомендаций по итогам анализа.
ПК-8. Способен на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели.	ИПК-8.1. Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.	знать: -нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей деятельности организации; уметь: - рассчитывать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические показатели, характеризующие

		деятельность хозяйствующих субъектов; владеть: - навыками оценивать результаты расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, делать выводы, давать прогнозы развития деятельности.
	ИПК-8.2. Производит расчет финансово-экономических показателей на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы.	знать: - сущность и содержание финансово-экономического анализа деятельности предприятия, его место в системе управления предприятием; уметь: - понимать, изучать и критически анализировать информацию, используя адекватные методы обработки, анализа и синтеза информации; владеть: - методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с учетом действующей нормативно-правовой базы.
	ИПК-8.3. Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.	знать: -природу экономических процессов, влияющих на результаты финансово-хозяйственной деятельности; уметь: - провести экономический анализ на предприятии и основных его структурных подразделениях, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; владеть: - основными и специальными методами экономического анализа информации для раскрытия природы экономических процессов.

Этап дисциплины (модуля) в формировании компетенций соответствует:

- для очной формы обучения – 7 семестру;
- для очно-заочной формы обучения – 9 семестру;
- для заочной формы обучения – 5 курсу.

2. Критерии оценивания компетенций, формируемых в ходе реализации дисциплины (модуля)

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины (модуля)	Код компетенции, код индикатора достижения компетенции	Критерии оценивания компетенций	Форма текущего контроля успеваемости	Шкала оценивания текущего контроля успеваемости
1	Тема 1. Предмет, содержание и задачи финансово-экономического анализа.	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - закономерности и этапы исторического процесса, основные события и процессы мировой и отечественной экономической истории; - сущность и задачи финансового анализа. Уметь: - применять методы и средства познания для интеллектуального развития, повышения культурного уровня, профессиональной компетентности; - ориентироваться в системе законодательства и нормативных правовых актов, регламентирующих сферу профессиональной деятельности; - выявить роль финансового анализа в принятии управленческих решений. Владеть: - навыками публичной речи, аргументации, ведения дискуссии;	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			- системой ключевых финансовых показателей предприятия.		
2	Тема 2. Метод и методики финансово-экономического анализа	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - характеристику аналитических процедур проведения финансового анализа. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - составлять сравнительный аналитический баланс. Владеть: - современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			на микро- и макроуровне; - методами финансового анализа.		
3	Тема 3. Анализ производства и продаж.	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - показатели имущественного состояния предприятия. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - провести анализ структуры и динамики основного и оборотного капитала. Владеть: - современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих	Опрос, тест, практические задания	«Зачтено» «Не зачтено»

			экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - основными направлениями анализа движения денежных средств.		
4	Тема 4. Анализ использования трудовых ресурсов и фонда заработной платы.	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - показатели эффективности и интенсивности использования капитала. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - провести анализ рентабельности и оборачиваемости капитала. Владеть: - современными методиками расчета и анализа социально-экономических	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - методами оценки эффективности использования заемного капитала.		
5	Тема 5. Анализ использования основных средств.	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - понятие финансовой устойчивости и ее содержание. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - выявить основные направле-ния анализа финансовой устойчивости. Владеть: - современными методиками расчета и анализа	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - особенностями оценки кредитоспособности заемщика.		
6	Тема 6. Анализ расходов предприятия и себестоимости продукции.	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - экономические факторы, влияющие на величину прибыли. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - провести анализ влияния инфляции на финансовые результаты. Владеть: - современными методиками расчета и анализа	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - методами факторного анализа активов и капитала.		
7	Тема 7. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - понятие инвестиционной деятельности и ее содержание. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - провести ретроспективный анализ инвестиционной деятельности. Владеть: - современными методиками расчета	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - методами оценки эффективности инвестиционной деятельности.		
8	Тема 8. Анализ финансового состояния предприятия.	ПК-1 (ИПК-1.1, ИПК-1.2) ПК-8 (ИПК-8.1, ИПК-8.2, ИПК-8.3)	Знать: - основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; - особенности экономического анализа на различных стадиях жизненного цикла компании. Уметь: - анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей; - провести оценку финансовой несостоятельности компании.	Доклад, Устный опрос, тесты, решение ситуационных задач	«Зачтено» «Не зачтено»

			Владеть: - современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; - методами определения признаков банкротства.		
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ			Форма промежуточной аттестации		Шкала оценивания промежуточной аттестации
			Зачет с оценкой		«Отлично», «Хорошо», «Удовлетворительно», «Неудовлетворительно»

Критерии оценивания форм текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

1. Критерий оценивания устного опроса:

Зачтено – хорошее знание основных терминов и понятий курса, последовательное изложение материала курса, умение формулировать некоторые обобщения по теме вопросов, достаточно полные ответы на вопросы, умение использовать фундаментальные понятия из базовых дисциплин при ответе.

Не зачтено – не выполнены требования, соответствующие оценке «зачтено».

2. Критерий оценивания доклада:

Зачтено – содержание основано на глубоком и всестороннем знании темы, изученной литературы, изложено логично, аргументировано и в полном объеме, основные понятия, выводы и обобщения сформулированы убедительно и доказательно, возможны недостатки в систематизации или в обобщении материала, неточности в выводах, основные категории применяются для изложения материала.

Не зачтено – не выполнены требования, соответствующие оценке «зачтено».

3. Критерии оценивания тестирования:
Оценка «отлично» – 86 % – 100 % правильных ответов.
Оценка «хорошо» – 70 % – 85 % правильных ответов.
Оценка «удовлетворительно» – 51 % – 69 % правильных ответов.
Оценка «неудовлетворительно» – 50 % и менее правильных ответов.

4. Критерии оценивания решения ситуационных задач:

Зачтено – ответ на вопрос задачи дан правильный, объяснение хода её решения подробное, последовательное, грамотное, с теоретическими обоснованиями или решение подробное, но недостаточно логичное, с единичными ошибками в деталях, некоторыми затруднениями в теоретическом обосновании, или ответ на вопрос задачи дан правильный, объяснение хода её решения недостаточно полное, непоследовательное, с ошибками, слабым теоретическим обоснованием.

Не зачтено – не выполнены требования, соответствующие оценке «зачтено».

5. Критерии оценивания ответа на зачете с оценкой:

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал знание основного теоретического содержания дисциплин учебного плана образовательной программы высшего образования, умение показать уровень сформированности практических профессиональных умений и навыков, способность четко и аргументировано отвечать на дополнительные вопросы.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал недостаточно полное знание основного теоретического содержания дисциплин учебного плана образовательной программы высшего образования, проявил неявное умение продемонстрировать уровень сформированности практических профессиональных умений и навыков, давал не всегда четкие и логичные ответы на дополнительные вопросы.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал неглубокие знания основного теоретического содержания дисциплин учебного плана образовательной программы высшего образования, а также испытывал существенные затруднения при ответе на дополнительные вопросы.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он продемонстрировал отсутствие знаний основного теоретического содержания дисциплин учебного плана образовательной программы высшего образования при ответе на вопросы билета.

3. Оценочные средства, обеспечивающие оценку компетенций, формируемых в ходе реализации дисциплины (модуля), в том числе используемые при осуществлении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся

№ п/п	Содержание вопроса, задания	Правильный ответ (ключ)	Код компетенции
1.	Прочитайте текст и выберите правильный ответ. Какой показатель является обобщающим для оценки эффективности использования основных средств предприятия? А) фондоотдача Б) фондоёмкость В) рентабельность основных средств Г) фондовооружённость	А	ПК-1
2.	Прочитайте текст и установите соответствия. Соотнесите показатель с его формулой расчёта: 1. Рентабельность продаж 2. Оборачиваемость активов 3. Коэффициент автономии А) Чистая прибыль / Выручка Б) Выручка / Средняя стоимость активов В) Собственный капитал / Валюта баланса	1А2Б3В	ПК-1
3.	Прочитайте текст и запишите ответ. Отношение прибыли от продаж к выручке называется ____ продаж.	рентабельность ю	ПК-1
4.	Прочитайте текст и запишите ответ. Какой показатель характеризует эффективность использования трудовых ресурсов предприятия?	производительность труда	ПК-1
5.	Прочитайте текст и запишите ответ. По данным баланса: оборотные активы – 800 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 400 тыс. руб. Рассчитайте коэффициент текущей ликвидности.	2	ПК-1
6.	Прочитайте текст и запишите ответ. Анализ динамики показателей во времени называется ___ анализом.	горизонтальным	ПК-1
7.	Прочитайте текст и запишите ответ. Какой метод финансово-экономического анализа позволяет количественно измерить влияние отдельных факторов на изменение	факторный	ПК-1

	результативного показателя?		
8.	Прочитайте текст и запишите ответ. По данным отчёта о финансовых результатах: выручка – 1 000 тыс. руб., себестоимость продаж – 600 тыс. руб., коммерческие расходы – 100 тыс. руб., управленческие расходы – 50 тыс. руб. Рассчитайте прибыль от продаж.	250	ПК-1
9.	Прочитайте текст и запишите ответ. Для анализа финансового состояния предприятия используется ____ баланс.	бухгалтерский	ПК-1
10.	Прочитайте текст и запишите ответ. Какой показатель отражает долю заёмного капитала в общей структуре пассивов?	коэффициент финансовой зависимости	ПК-1
11.	Прочитайте текст и выберите правильный ответ. По какой формуле рассчитывается коэффициент оборачиваемости активов? А) Выручка / Средняя стоимость активов Б) Прибыль / Выручка В) Активы / Собственный капитал Г) Себестоимость / Средняя стоимость запасов	А	ПК-8
12.	Прочитайте текст и установите последовательность. Установите правильную последовательность этапов проведения финансово-экономического анализа: 1. Сбор исходной информации 2. Расчёт аналитических показателей 3. Оценка динамики и структуры 4. Интерпретация результатов и формулировка выводов	1234	ПК-8
13.	Прочитайте текст и запишите ответ. Отношение выручки к среднесписочной численности работников называется ____ труда.	выработкой	ПК-8
14.	Прочитайте текст и запишите ответ. Какой показатель рентабельности рассчитывается как отношение чистой прибыли к средней стоимости активов?	рентабельность активов (ROA)	ПК-8
15.	Прочитайте текст и запишите ответ. По данным баланса: собственный капитал – 600 тыс. руб., валюта баланса – 1 000 тыс. руб. Рассчитайте коэффициент автономии.	0,6	ПК-8
16.	Прочитайте текст и запишите ответ.	оборачиваемость	ПК-8

	Показатель, характеризующий скорость превращения запасов в денежные средства, называется ____ запасов.	ю	
17.	Прочитайте текст и запишите ответ. Какой коэффициент финансовой устойчивости рассчитывается как отношение заёмного капитала к собственному капиталу?	коэффициент финансового левериджа ИЛИ леверидж	ПК-8
18.	Прочитайте текст и запишите ответ. Чистая прибыль предприятия составила 200 тыс. руб., выручка – 1 000 тыс. руб. Определите рентабельность продаж (в процентах).	20	ПК-8
19.	Прочитайте текст и запишите ответ. Анализ структуры активов предполагает расчёт ____ весов отдельных статей.	удельных	ПК-8
20.	Прочитайте текст и запишите ответ. Какой нормативный документ регламентирует расчёт финансовых показателей в Российской Федерации (для целей анализа)?	ПБУ 4/99	ПК-8

При проведении оценки компетенций, формируемых в ходе реализации дисциплины (модуля), а также при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающиеся вправе использовать чистые листы бумаги для ведения записей (черновиков) и пишущие принадлежности.