

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Таскаев Сергей Валерьевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 17.09.2025 10:06:40
Уникальный программный ключ:
04c19ed8b098f5b6c077a486b9a6788b8322573

МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ			
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)			
Факультет/ Институт (филиал) Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования			
Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»			
Версия документа - 1	стр. 1 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Фонд оценочных средств
по дисциплине
Финансовый анализ

Направление подготовки
38.04.01 "Экономика"
Направленность (профиль) Бизнес-аналитика
Присваиваемая квалификация (степень)
магистр

Форма обучения
Очная, заочная

Челябинск 2025 г.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 2 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: 38.04.01 "Экономика"

Направленность (профиль): Бизнес-аналитика

Дисциплина: Финансовый анализ

Курсы изучения: 2

Форма (формы) промежуточной аттестации: *указать форму (формы) промежуточной аттестации (зачет).*

Система оценивания: *оценивание результатов осуществляется в рамках 5-балльной системы (или в рамках балльно-рейтинговой системы).*

2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ Компетенции, закрепленные дисциплиной

Изучение дисциплины «Финансовый анализ» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Результаты освоения ОП Содержание компетенций согласно ФГОС	Перечень планируемых результатов (индикаторы достижения компетенции)
ПК-4	ПК-4: Способность оформлять результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами; разрабатывать отчетность по проведению бизнес-анализа	Знать ПК-4.3. Понимает ответственность за последствия, возникающие по результатам некорректного и/или несвоевременного формирования отчетности: – способы сбора и обработки информации относительно основных понятий и терминов определяющие финансово- хозяйственные отношения предприятий; – способы анализа особенностей основных организационно-правовых форм предприятий и их влияния на формирование показателей финансово-хозяйственной деятельности; – способы обработки финансовых данных для оценки финансового состояния предприятий различных организационно-правовых форм; – способы сбора финансовых данных для оценки эффективности формирования имущества, капитала, прибыли и себестоимости предприятий различных



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное

учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Факультет/ Институт (филиал)

Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению

подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)

Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 3 из 28

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

организационно-правовых форм;
– критерии и методы оценки эффективности предприятий с позиции собственника, менеджера и наемного работника;
– методику анализа показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности, которые позволяют выделить главные проблемы развития предприятия и предложить альтернативные пути их решения;
– отраслевую специфику и типовые методики расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;
– проблемы реализации стратегических решений в контексте управления финансами предприятия и др. ;
– основные тенденции развития форм корпоративного контроля и глобальные проблемы мирового хозяйства.
Уметь: формулировать и аргументировать выводы по результатам проведенного анализа; ПК-4.4. Способен разрабатывать проекты, а также вести проекты на всех стадиях их реализации:
– применять способы сбора и обработки информации при изучении основных понятий и терминов определяющие финансово-хозяйственные отношения предприятий;
– применять различные методы анализа особенностей основных организационно-правовых форм предприятий и оценки их влияния на формирование показателей финансово-хозяйственной деятельности;
– применять способы обработки финансовых данных для оценки финансового состояния предприятий различных организационно-правовых форм;
– собирать и анализировать финансовые данные для оценки эффективности формирования имущества, капитала, прибыли и себестоимости предприятий различных организационно-правовых форм;
– применять различные методы оценки эффективности предприятий с позиции собственника, менеджера и наемного работника;
– применять методику анализа показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности, которые позволяют выделить главные проблемы развития предприятия и предложить альтернативные пути их решения;
– решать нестандартные задачи, прогнозировать экономические процессы в сфере денежных, финансовых и кредитных отношений на основе действующей нормативно-правовой базы и рассчитанных экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;
– оценивать перспективы развития финансово-кредитных отношений и перспективы своей профессиональной деятельности;
– систематизировать и обобщать информацию по вопросам профессиональной деятельности,



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 4 из 28

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		<p>редактировать, реферировать, рецензировать финансовые документы на основе действующей нормативно-правовой базы; – на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы использовать основные методы экономического анализа статистической, бухгалтерской и финансовой информации; – разбираться в глобальных проблемах мирового хозяйства. Владеть: навыками оптимизации бизнес-процессов: – способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач – способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально- экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов – способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов и разработать несколько альтернативных управленческих решений по их улучшению</p>
ПК-3	ПК-3: Способен анализировать эффективность бизнеса, подбирать критерии анализа и оценки; проводить оценку эффективности бизнес-анализа на основе выбранных критериев	Знать:- Понимает природу эффективности бизнеса, бизнес-процессов; ПК-3.2. Обладает знаниями в области теории систем:способы сбора и обработки информации относительно основных понятий и терминов определяющие финансово-хозяйственные отношения предприятий; – способы анализа особенностей основных организационно-правовых форм предприятий и их влияния на формирование показателей финансово- хозяйственной деятельности; – способы обработки финансовых данных для оценки финансового состояния предприятий различных организационно-правовых форм; – способы сбора финансовых данных для оценки эффективности формирования имущества, капитала, прибыли и себестоимости предприятий различных организационно-правовых форм; – критерии и методы оценки эффективности предприятий с позиции собственника, менеджера и наемного работника; – методику анализа показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности, которые позволяют выделить главные проблемы развития предприятия и предложить альтернативные пути их решения; – отраслевую специфику и типовые методики расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; – проблемы реализации стратегических решений в контексте управления финансами предприятия и др. ; – основные тенденции развития форм корпоративного



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное

учреждение высшего образования

«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)

Факультет/ Институт (филиал)

Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению

подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)

Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 5 из 28

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

контроля и глобальные проблемы мирового хозяйства.

Уметь :ПК-3.4. Способен определять конкретные критерии анализа и оценки эффективности в целях исследования; ПК-3.5. Умеет оптимизировать ресурсный портфель:

- применять способы сбора и обработки информации при изучении основных понятий и терминов определяющие финансово-хозяйственные отношения предприятий;
- применять различные методы анализа особенностей основных организационно-правовых форм предприятий и оценки их влияния на формирование показателей финансово-хозяйственной деятельности;
- применять способы обработки финансовых данных для оценки финансового состояния предприятий различных организационно-правовых форм;
- собирать и анализировать финансовые данные для оценки эффективности формирования имущества, капитала, прибыли и себестоимости предприятий различных организационно-правовых форм;
- применять различные методы оценки эффективности предприятий с позиции собственника, менеджера и наемного работника;
- применять методику анализа показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности, которые позволяют выделить главные проблемы развития предприятия и предложить альтернативные пути их решения;
- решать нестандартные задачи, прогнозировать экономические процессы в сфере денежных, финансовых и кредитных отношений на основе действующей нормативно-правовой базы и рассчитанных экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;
- оценивать перспективы развития финансово-кредитных отношений и перспективы своей профессиональной деятельности;
- систематизировать и обобщать информацию по вопросам профессиональной деятельности, редактировать, реферировать, рецензировать финансовые документы на основе действующей нормативно-правовой базы;
- на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы использовать основные



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1

стр. 6 из 28

Первый экземпляр _____

КОПИЯ № _____

		<p>методы экономического анализа статистической, бухгалтерской и финансовой информации; – разбираться в глобальных проблемах мирового хозяйства.</p>
		<p>Владеть:ПК-3.3. Владеет методами анализа и оценки эффективности бизнеса, анализа бизнес-процессов, анализа эффективности управления ресурсами: - способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач - способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально- экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов - способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов и разработать несколько альтернативных управленческих решений по их улучшению</p>



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 7 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------

3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1 Виды оценочных средств

№ п/п	Контролируемые темы	Код компетенции/ Индикаторы достижения	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации
1	Все темы	ПК-3: Способен анализировать эффективность бизнеса, подбирать критерии анализа и оценки; проводить оценку эффективности бизнес-анализа на основе выбранных критериев ПК-4 Способность оформлять результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами; разрабатывать отчетность по проведению бизнес-анализа	Контрольная работа, включающая контрольные вопросы и практические задания)	Тесты и контрольные вопросы к экзамену

МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Факультет/ Институт (филиал) Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования			
Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю) Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»			
Версия документа - 1	стр. 8 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

Типовые задания, критерии и показатели оценивания в рамках текущего контроля представлены в рабочей программе по дисциплине. Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре и являются учебно-методическими материалами ограниченного (конфиденциального) пользования.

3.2 Порядок проведения и содержание оценочных средств для промежуточной аттестации

К зачету допускаются студенты, выполнившие контрольную работу

Пример: Промежуточная аттестация проводится в два этапа.

На первом этапе студент выполняет компьютерный тест из 11 вопросов.

Продолжительность – 11 минут.

На втором этапе студент отвечает на контрольный вопрос. Время



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 9 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------

Типовые задания, критерии и показатели оценивания в рамках текущего контроля представлены в рабочей программе по дисциплине. Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре и являются учебно-методическими материалами ограниченного (конфиденциального) пользования.

3.2 Порядок проведения и содержание оценочных средств для промежуточной аттестации

К зачету допускаются студенты, выполнившие контрольную работу

Пример: Промежуточная аттестация проводится в два этапа.

На первом этапе студент выполняет компьютерный тест из 11 вопросов. Продолжительность – 11 минут.

На втором этапе студент отвечает на контрольный вопрос. Время выполнения – 30 минут. Во время выполнения можно использовать справочные материалы.

Оценочные средства для промежуточной аттестации представлены (базой контрольных вопросов, тестами и т.д.) – указать нужное, перечислить если несколько оценочных средств.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации:

Приблизительные темы для собеседования/доклада/подготовки презентации (делается на практически-ориентированную тематику в разрезе изучаемой дисциплины (формируются по результатам исследования предприятия))

1. Особенности анализа экономического и финансового состояния ОАО «РЖД».
2. Оценка финансового состояния и перспектив эффективного экономического развития ОАО «Татнефть».
3. Оценка перспектив экономического развития предприятия ОАО «ММК» на основе анализа финансового состояния.
4. Особенности анализа финансовых результатов деятельности предприятия на примере ОАО «Роснефть».
5. Особенности оценки финансового развития ОАО «Сургутнефтегаз».
6. Особенности анализ финансового состояния агропромышленных предприятий на примере ОАО «Макфа».
7. Особенности оценки финансового состояния предприятий газовой отрасли на примере ОАО «Новатек».
8. Особенности оценки финансового состояния предприятий добывающей отрасли на примере ОАО «Магnezит».
9. Особенности оценки финансового состояния предприятий металлургической отрасли на примере ОАО «ЧМК».
10. Особенности оценки финансового развития ОАО «Башнефть».
11. Особенности оценки финансового состояния предприятий горнодобывающей отрасли на примере ОАО «Мечел».
12. Особенности оценки финансового состояния предприятий газовой отрасли на примере ОАО «Газпром».
13. Особенности оценки финансового состояния предприятий нефтеперерабатывающей отрасли на примере ОАО «Лукойл».
14. Оценка эффективности капитальных инвестиций в предприятия газодобывающей отрасли на примере ОАО «Газпром».

Типовые контрольные задания (пример тестовых заданий)

1. Предметом исследования являются



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

- а) результаты хозяйственной деятельности;
- б) прибыль предприятий;
- в) причины изменения результатов;
- г) причинно-следственные связи результатов хозяйственной деятельности и экономических процессов.

2. Оценка достигнутых результатов и выявление резервов повышения эффективности деятельности предприятия является

- а) задачей анализа хозяйственной деятельности предприятия;
- б) принципом анализа;
- в) предметом исследования в анализе.
- г) целью анализа;

3. По пространственному признаку выделяют анализ

- а) технико-экономический;
- б) итоговый или заключительный;
- в) внутривоздейственный и межхозяйственный;
- г) аудиторский или бухгалтерский;

4. Содержание анализа

- а) раскрывается через функции;
- б) это наука;
- в) это система специальных знаний;
- г) это направление в методологии исследования.

5. Объект исследования в анализе - это

- а) хозяйственная деятельность предприятия;
- б) хозяйственные процессы и явления;
- в) результаты хозяйственной деятельности предприятия выраженные в различных финансовых показателях;
- г) финансовый результат деятельности предприятия.

6. Аддитивная модель детерминированного факторного анализа это:

- а) Сумма факторов
- б) Произведение факторов
- в) Частное от деления факторов
- г) Процентное отношение факторов



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

7. Экономический анализ деятельности предприятия – это :

- а) Исследование экономических связей между предприятиями
- б) Система специальных знаний, связанных с исследованием экономических процессов
- в) Наука о потребителях и фирмах
- г) Система специальных знаний по статистике, экономической теории, бухгалтерском учете и финансовом анализе

8. Управленческий анализ ориентируется на:

- а) Акционеров и инвесторов предприятия
- б) Различные государственные службы
- в) Дирекцию, бухгалтерию, плановый отдел предприятия
- г) Поставщиков предприятия

9. Сущность метода "элиминирования" заключается :

- а) В расчете влияния каждого фактора в отдельности
- б) В распределении совокупности показателей в порядке возрастания
- в) В распределении совокупности показателей в порядке возрастания
- г) В обосновании одновременного влияния всех факторов на анализируемый показатель

10. В детерминированном факторном анализе способ цепных подстановок –это:

- а) Анализ влияния каждого фактора в отдельности на результативный показатель
- б) Выделение количественного показателя из всей группы факторов
- в) Сравнение факторов между собой
- г) Подстановка в функцию фактических значений факторов вместо базисных

11. Управленческий анализ

- а) Дублирует внешний финансовый анализ
- б) Содержит информацию для использования внутри предприятия
- в) Широко освящается в средствах массовой информации
- г) Характеризуется строгой регламентацией со стороны приводящих организаций

12. Внешний финансовый анализ

- а) Предназначен для различных групп пользователей информации, не входящих



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

в состав организации

- б) Отвечает на любые вопросы заинтересованных лиц в явном виде
- в) Предоставляет пользователям информацию в произвольной форме
- г) Охватывает информацию, предназначенную для использования сотрудниками

внутри организации

13. Этот вид анализа не относится к классификации по признаку времени

- а) предварительный;
- б) перспективный;
- в) ретроспективный;
- г) аудиторский.

14. Фондоотдача - это

- а) отношение фонда рабочего времени к выпуску продукции;
- б) отношение прибыли к стоимости основных фондов;
- в) произведение числа оборотов на стоимость единицы оборудования;
- г) отношение стоимости товарной продукции к среднегодовой стоимости основных производственных фондов;

15. Среднечасовая выработка или производительность труда – это

- а) затраты рабочего времени на единицу товарной продукции;
- б) затраты рабочего времени на весь выпуск продукции;
- в) отношение стоимости выпуска продукции к общему фонду рабочего времени;
- г) отношение фонда рабочего времени на единицу основных производственных фондов;

16. Мультипликативная модель детерминированного факторного анализа это:

- а) Произведение факторов
- б) Частное от деления факторов
- в) Сумма факторов
- г) Процентное отношение факторов

17. Метод элиминирования применяется в случае

- а) Составления баланса предприятия
- б) Оценки финансового состояния предприятия
- в) Когда на анализируемый показатель влияет несколько факторов и нужно определить влияние каждого



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

г) Оценки несостоятельности (банкротства) предприятия

18. В состав информационного обеспечения анализа деятельности предприятия
входит:

- а) Финансовая информация нормативно-справочного характера
- б) Информация первичного наблюдения и учета
- в) Текущая группировка результатов деятельности
- г) Пояснительная записка к балансу

19. Способ цепных подстановок в анализе основан на приеме

- а) Обоснования одновременного влияния всех факторов на анализируемый
показатель
- б) Последовательного выделения влияния одного фактора и исключения
остальных
- в) Парного сравнения факторов, влияющих на анализируемый показатель
- г) Сравнение фактических значений факторов с базисными

Контрольная работа (пример практически-ориентированных задач)

1. По предприятию известны данные:

Выручка – 60 000 руб., от производства и реализации товаров А (выручка 33 000 руб., переменные затраты 17 000 руб.) и В (выручка 27 000 руб., переменные затраты 12 000 руб.), себестоимость – 45 000 руб., в том числе постоянные затраты – 16 000 руб. которые распределены пропорционально доле товара в выручке.

Рассчитать показатели: прибыль маржинальная, коэффициент прибыли маржинальной, запас финансовой прочности, прибыль от реализации, запас финансовой прочности, эффект операционного рычага. Спрогнозировать результаты финансовой деятельности при увеличении выручки по каждому товару на 15 % всего.

2. По предприятию известны данные:

На начало периода: задания и сооружения – 20 млн. руб., оборудование – 12 млн. руб., производственные запасы – 10 млн. руб., незавершенное производство – 12 млн. руб., денежные средства на расчетном счете и готовая продукция на складе – 15 млн. руб., кредиторская задолженность – 3 млн. руб., краткосрочные кредиты – 4 млн. руб., уставный капитал – 15 млн. руб.

На конец периода: уставный капитал вырос на 7 млн. руб., добавочный капитал – на 5 млн. руб., предприятие получило убыток в размере – 5 млн. руб., долгосрочные



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

пассивы увеличились на 12 млн. руб., предприятие приобрело имущества на 16 млн. руб.

Рассчитать величину СОС и их изменение.

Пример вопросов для проведения опроса (в том числе письменный), дискуссия (по вопросам лекционного курса, в том числе изучаемым самостоятельно)

Вариант 1

1. Приведите экономический пример применения системы «анализ-синтез», объясните зачем необходимо такое взаимодействие.
2. Выявите субъективные факторы, влияющие на рентабельность продаж
3. Оцените положительные стороны роста рентабельности производства
4. В чем отличие предмета от объекта экономического анализа
5. Дайте определение внешнему анализу
6. Какое место занимает анализ в системе управления
7. По каким признакам сгруппированы активы в Балансе предприятия
8. Какую экономическую роль выполняют долгосрочные финансовые вложения в акции дочерних предприятий
9. Какая форма отчетности отражает структуру и изменения по разделу 3 баланса
10. Назовите 4 качественных показателя прибыльности
11. Назовите по 3 натуральных, условно-натуральных, стоимостных показателя
12. Предложите 1 систему состоящую из факторных и результирующего показателя (одним из факторных должна быть «Прибыль»)
13. Для чего применяется детерминированный факторный анализ
14. Приведите пример смешанной катно-аддитивной факторной системы
15. В чем заключается принцип элиминирования

Вариант 2

1. Приведите пример экономической синергии, как выявить синергетический эффект.
2. Выявите объективные факторы, влияющие на рентабельность производства
3. Оцените отрицательные стороны роста рентабельности производства
4. При исполнении какой функции результатом анализа является не объективная информация



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

5. Дайте определение внутреннему анализу
6. Какое место занимает анализ в системе управления
7. По каким признакам сгруппированы пассивы в Балансе предприятия
8. Какую экономическую роль выполняют долгосрочные финансовые вложения в акции дочерних предприятий
9. Какая форма отчетности объясняет и дублирует изменения по форме №2
10. Назовите 4 количественных показателя прибыльности
11. Назовите по 3 натуральных, условно-натуральных, стоимостных показателя
12. Предложите 1 систему состоящую из факторных и результирующего показателя (одним из факторных должна быть «Себестоимость»)
13. Для чего применяется стохастический факторный анализ
14. Приведите пример смешанной кратно-мультипликативной факторной системы
15. В чем заключается принцип элиминирования

Пример ситуационной задачи (задачи, кейс, деловая/ролевая игра)

Сценарий учебно-деловой игры по теме «Анализ финансового состояния организации»

1. Проспект игры

Цели проведения игры: закрепление теоретических знаний и практических навыков по изучаемой дисциплине

2. Действие игры происходит на совещании различных групп пользователей аналитической информации.

В процессе игрового эксперимента управленческий персонал должен доказать выгоду финансирования инвестиционного проекта. В игре моделируется деятельность различных групп пользователей экономической информации.

Сценарий игры:

1 Этап.

Организационный момент. Сегодня мы проводим заключительный урок по теме «Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации». Целью нашего урока является: закрепление практических навыков анализа финансового состояния организации. Форма проведения – учебно-деловая игра. Сегодня вы должны будете показать свое умение анализировать финансовое состояние организации, находить его болевые точки, разрабатывать предложения по улучшению финансово-хозяйственной



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

деятельности организации.

Результаты вашей работы на уроке, а также подготовленное вами домашнее задание будут оцениваться по рейтинговой системе. Максимально за урок вы можете набрать 30 баллов. В том числе домашнее задание 6 баллов, работа группы 14 баллов, тестирование 10 баллов. Набранные вами баллы определяют вашу оценку за урок: 27-30 баллов оценка «5», 24-26 баллов – оценка «4», 21-25 баллов – оценка «3».

Для работы группа была разбита на 5 подгрупп. Каждая подгруппа будет представлять определенных пользователей информации о финансовом состоянии организации.

У нас имеются:

группа Управленческий персонал, в состав которой входят директор, главный бухгалтер, начальники отделов и служб;

группа Деловые партнеры включает представителей поставщиков, покупателей, кредитной организации;

группа Государственных органов включает представителей налоговых органов, органов государственной статистики;

группа собственников организации, представляет интересы акционеров; проектно-техническая группа, которая обеспечивает техническую поддержку и помогает управленческому персоналу защищать проект.

2 Этап.

Проверка домашнего задания. Мы будем выполнять анализ финансового состояния организации на примере ЗАО «XXX» Давайте познакомимся с этим предприятием и его окружающей средой.

Домашнее задание оценивается в 6 баллов. Каждая группа подготовила презентацию по заданной теме: Гос.органы «Характеристика отрасли», Собственники «Общая характеристика предприятия», Управленческий персонал «Характеристика внутренней среды», Деловые партнеры «Характеристика внешней среды», Проектно-техническая группа «Информационные технологии».

3 Этап.

Инструктаж по предстоящей работе.

Итак, мы познакомимся с предприятием и окружающей его средой. Руководство предприятия приняло решение о расширении деятельности. Проектная группа разработала инвестиционный проект технического перевооружения производства. Предоставляется слово проектно-технической группе.

Выступление группы (пример): Мы предлагаем инвестиционный проект



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

технического перевооружения производства, реализация которого позволит повысить качество продукции, степень механизации труда. Для реализации данного проекта ЗАО «XXX» потребуются инвестиции в сумме 4,2 млн. руб. Для реализации проекта планируется привлечь средства акционеров в сумме 1 млн. руб., выпустив дополнительные акции. Привлечь кредит банка в сумме 1,55 млн. руб. А также использовать собственные ресурсы. Реализация проекта приведет к следующим изменениям: стоимость внеоборотных активов вырастет на 3,6 млн. руб. запасы сырья и материалов вырастут на 0,57 млн. руб. Затраты в незавершенном производстве возрастут на 10 тыс. руб. дебиторская задолженность вырастет 1,3млн. руб. Свободный остаток денежных средств возрастет на 140 тыс. руб. уставный капитал вырастет на 1 млн. руб., нераспределенная прибыль возрастет на 1,92 млн. руб. Долгосрочные кредиты вырастут на 1,6 млн. руб. Краткосрочные кредиты вырастут на 550 тыс. руб. Задолженность поставщикам вырастет на 550 тыс. руб., Выручка от реализации продукции 13 млн. руб. Себестоимость реализованной продукции 10,5 млн. руб. Коммерческие расходы 80 тыс. руб. налог на прибыль 500 тыс.руб.

Сейчас каждая группа построит баланс и отчет о прибылях и убытках с учетом изменений на конец отчетного периода и выполнит анализ финансового состояния организации по полученным исходным данным.

Каждая группа заострит внимание на анализе именно тех показателей, которые интересуют соответствующую группу пользователей информации. Собственники предприятия интересуются способностью предприятия приносить прибыль, поэтому они будут анализировать рентабельность предприятия, Государственные органы оценивают общее состояние предприятия, перспективы его развития и вероятность банкротства, Управленческий персонал предприятия оценивает запас финансовой прочности и эффективность использования ресурсов, Деловые партнеры оценивают платежеспособность и финансовую устойчивость организации, Проектно-техническая группа оказывает поддержку управленческому персоналу при защите проекта, а также обеспечивает взаимодействие с техническими средствами.

4 Этап.

Выполнение задания на компьютере

Исходные данные и расчетные таблицы подготовлены студентами в ходе практических работ. В подготовленные таблицы студенты вносят новые данные и на основе таблиц формируют свои выводы и предложения.

5 Этап.

Защита работ



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

Каждая группа выступает со своими выводами по результатам проведенного анализа другие группы задают вопросы. Управленческий персонал представляет оценку запаса финансовой прочности предприятия и эффективности использования его ресурсов. Госорганы дают характеристику основных показателей деятельности организации и оценивают вероятность банкротства. Деловые партнеры анализируют ликвидность и финансовую устойчивость организации. Собственники оценивают прибыльность предприятия.

6 Этап.

Подведение итогов работы.

Студенты выполняют тест. Подводятся итоги тестирования. Подводятся итоги всей работы на уроке с использованием рейтинга.

7 Этап.

Выдача домашнего задания.

Задание на дом. Повторить по экономике основные технико-экономические показатели работы предприятия: показатели использования основных фондов, использования оборотных средств, показатели производительности труда.

Игровая обстановка: В игре участвуют представители государственных органов (налоговые органы, органы государственной статистики), управленческий персонал предприятия (руководитель, главный бухгалтер, представители отделов и служб), деловые партнеры (представители поставщиков, покупателей, кредитной организации), собственники предприятия (акционеры), проектно-техническая группа. В качестве домашнего задания студенты готовят доклады и компьютерные презентации, позволяющие осуществить погружение в игровую обстановку (характеристика отрасли, анализируемого предприятия, внутренней и внешней среды, средств анализа).

Для анализа выбирается предприятие города, знакомое в общих чертах всем студентам группы. Студентам предоставляется годовой отчет данного предприятия и дополнительные материалы, материалы периодической печати. Для работы в группах студентам представляется материал по изменениям в бухгалтерской отчетности, вызванным внедрением некоторого условного проекта. На основе этих исходных данных производятся расчеты показателей с использованием электронных таблиц. Таблицы для расчета заранее подготовлены студентами в ходе выполнения практических работ по изучаемой теме. По материалам исследования студенты также готовят компьютерные презентации, которые используют при выступлении группы. Для контроля работы каждой группы и знаний студентов экспертная группа ведет



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

рейтинговый лист. Входной контроль осуществляется при помощи тестирования (см. выше)

Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации:

Вопросы для подготовки к зачету

1. Понятие виды и классификация видов анализа.
2. Предмет, объекты задачи и принципы экономического анализа.
3. Метод экономического анализа и его характерных черт.
4. Характеристика метода сравнения и видов сравнительного анализа.
5. Индексный метод в экономическом анализе.
6. Метод цепных подстановок и его использование в экономическом анализе.
7. Правила организации экономического анализа и этапы аналитической работы.
8. Система показателей анализа хозяйственной деятельности.
9. Виды оформления результатов анализа.
10. Цели автоматизации экономических расчетов, АРМ аналитика и требования к его организации.
11. Формирование и направления использования собственного и заемного капитала.
12. Общая характеристика бухгалтерского баланса. Особенности группировки статей баланса.
13. Анализ кредиторской задолженности.
14. Классификация активов предприятия. Показатели анализа динамики и структуры основного и оборотного капитала.
15. Показатели, характеризующие состояние основных средств предприятия.
16. Анализ текущих активов предприятия.
17. Анализ состояния дебиторской задолженности.
18. Деловая активность предприятия. Показатели оборачиваемости капитала.
19. Анализ движения ОС. Анализ эффективности использования ОС.
20. Рентабельность собственного капитала и факторы ее изменения.
21. Анализ эффективности использования основных средств и нематериальных активов.
22. Анализ финансовых результатов предприятия.
23. Факторный анализ прибыли от продаж.
24. Факторный анализ балансовой прибыли.
25. Факторный анализ рентабельности организации.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

26. Факторный анализ чистой прибыли.
27. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
28. Собственный капитал как источник финансирования деятельности предприятия.
29. Анализ ликвидности баланса предприятия.
30. Оценка платежеспособности предприятия.
31. Система показателей общей оценки финансового состояния предприятия.
32. Методики диагностики банкротства организации
33. Метод рейтинговой оценки финансового состояния предприятия.
34. Оценка деловой активности предприятия
35. Анализ долгосрочных вложений.
36. Применение маржинального анализа.

Список рекомендуемых тем курсовых работ:

1. Особенности проектного финансирования акционерных компаний
2. Особенности использования института банкротства как инструмента приобретения корпоративного контроля
3. Влияние интеграционных процессов в корпоративном секторе на развитие института собственности
4. Роль заемного капитала в управлении АО
5. Особенности краткосрочного проектного финансирования в российской бизнес-практике
6. Проблемы построения и особенности и виды организаций
7. Проблемы формирования и развития малого бизнеса
8. Модель и механизмы формирования корпоративного контроля
9. Проблемы развития малого бизнеса в Российской экономике
10. Проблемы развития корпоративного сектора в Российской экономике
11. Слияние компаний как средство выживания в условиях кризиса
12. Слияние компаний как средство выживания в условиях кризиса: практический аспект
13. Проблемы развития корпоративного управления в России
14. Проблемы построения и разновидности организационных структур управления
15. Особенности финансовой деятельности акционерных компаний
16. Проблемы малого бизнеса в европейских странах
17. Особенности корпоративного контроля в России
18. Особенности корпоративного контроля в Европе



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

19. Корпоративная культура и особенности корпоративного управления
20. Проблемы развития частного предпринимательства в России
21. Корпоративизм и культура управления в Европе
22. Корпоративизм и культура управления в России
23. Влияние стоимости активов на рыночную стоимость корпорации
24. Роль оборотных активов в корпоративном управлении
25. Роль внеоборотных активов в корпоративном управлении
26. Становление российской системы корпоративного управления
27. Особенности управления акционерной компанией в состоянии банкротства
28. Оптимизация дивидендной политики акционерного общества
29. Дивидендная политика и её влияние на стоимость компании
30. Особенности проведения враждебных поглощений в российской практике управления
31. Роль экономического анализа в формировании финансовой политики предприятия (на примере ОАО «Ростелеком»).
32. Особенности анализа экономического и финансового состояния ОАО «РЖД».
33. Оценка финансового состояния и перспектив эффективного экономического развития ОАО «Татнефть».
34. Оценка перспектив экономического развития предприятия ОАО «ММК» на основе анализа финансового состояния.
35. Особенности анализа финансовых результатов деятельности предприятия на примере ОАО «Роснефть».
36. Особенности оценки финансового развития ОАО «Сургутнефтегаз».
37. Особенности анализ финансового состояния агропромышленных предприятий на примере ОАО «Макфа».
38. Особенности оценки финансового состояния предприятий газовой отрасли на примере ОАО «Новатек».
39. Особенности оценки финансового состояния предприятий добывающей отрасли на примере ОАО «Магnezит».
40. Особенности оценки финансового состояния предприятий металлургической отрасли на примере ОАО «ЧМК».
41. Особенности оценки финансового развития ОАО «Башнефть».
42. Особенности оценки финансового состояния предприятий горнодобывающей отрасли на примере ОАО «Мечел».
43. Особенности оценки финансового состояния предприятий газовой отрасли



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

на примере ОАО «Газпром».

44. Особенности оценки финансового состояния предприятий нефтеперерабатывающей отрасли на примере ОАО «Лукойл».

45. Оценка эффективности капитальных инвестиций в предприятия газодобывающей отрасли на примере ОАО «Газпром».

46. Особенности анализа использования материальных ресурсов.

48. Информационное обеспечение финансового анализа.

49. Использование маржинального анализа в принятии управленческих решений.

50. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов и инвестиционной привлекательности предприятия.

51. Особенности оценки финансового развития ОАО «Ростовоблгаз».

52. Особенности анализа финансовых результатов деятельности предприятия на примере ОАО «Стройтрансгаз».

53. Факторы устойчивого развития предприятия.

54. Концепция финансово-экономического мониторинга.

55. Современный подход к диагностике и оценке финансового состояния предприятия.

56. Методологический аспект управления прибылью предприятия.

57. Сущность, предпосылки и направления развития экономического анализа состояния предприятия в России.

58. Особенности анализа финансовых результатов деятельности предприятий отрасли связи на примере ОАО «Мегафон».

59. Особенности оценки финансового состояния предприятий металлургической отрасли на примере ОАО «ЧЭМК».

60. Обзор современных методов оценки финансовой устойчивости предприятия.

Критерии оценивания:

Собеседование/Опрос/Дискуссия:

Оценивание на отлично:

Свободно владеет понятийным аппаратом, умеет использовать его при анализе экономических явлений.

Знание и свободное владение фактическим материалом по теме.

Достаточно глубоко знает принципы принятия и реализации решений.

Умеет выявлять и анализировать проблемы и предлагает способы их решения.

Умеет оценивать результат.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

Свободное владение речью, логичность и последовательность в изложении материала.

Оценивание на хорошо:

Владеет понятийным аппаратом, но при использовании его допускает неточности.

Незначительные неточности в изложении фактического материала.

Допускает незначительные ошибки при определении принципов принятия решений.

Допускает отдельные неточности и затруднения при анализе и выявлении проблем и предложении решений.

Испытывает отдельные затруднения в логичности и последовательности изложения материала.

Оценивание на удовлетворительно:

В основном знает содержание понятий, но допускает ошибки в их использовании.

Испытывает затруднения в изложении фактического материала.

Испытывает значительные затруднения при определении принципов принятия решений.

Испытывает значительные трудности при анализе фактического материала и формировании решения проблем.

Материал в значительной степени излагается бессистемно и с нарушением логических связей.

Оценивание на неудовлетворительно:

Не владеет основными понятиями по предмету.

Не владеет фактическим материалом.

Отсутствуют знания основных принципов принятия решений.

Не умеет анализировать и выявлять проблемы экономического характера в конкретных ситуациях.

Отсутствие логики в изложении материала

Тест/тест с практическими заданиями

а) Тест с практическими заданиями предполагает оценку уровня теоретических и практических знаний студентов по дисциплине. В течении семестра проводится три теста, которые охватывают различные разделы дисциплины и позволяют оценить знания, умения и навыки, характеризующие формирование компетенции.

б) Описание критериев оценки компенсаций для тестов с практическими заданиями:

Количество баллов



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

Менее 3 - Менее 40% выполненных заданий (%)

от 3 до 5 - 41 – 60% выполненных заданий (%)

от 6 до 8 - 61 – 80% выполненных заданий (%)

от 9 до 10 - 81 – 100% выполненных заданий (%)

Решение задач, кейсов:

а) Критерий оценивания: нахождение и аргументированный ответ на вопросы задачи.

б) Шкала оценивания (максимум 10 баллов): правильно решенная задача оценивается в 5 баллов. Решение части заданий в задаче может оцениваться от 1 до 3 баллов.

Контрольная работа:

а) Критерий оценивания: выбор правильных вариантов ответа из закрытого списка, получение развернутого ответа на вопросы из открытого списка, решение задач.

б) Шкала оценивания (максимум 20 баллов): за каждый правильный ответ на вопрос из закрытого списка начисляется 1 балл, на каждый правильный ответ на вопрос из открытого списка начисляется 2 балла, правильно решенная задача оценивается в 5 баллов. Контрольная работа включает 11 тестовых вопросов из закрытого списка, 3 вопроса из открытого списка, 1 задачу.

Презентация:

а) Критерий оценивания: соответствие текста презентации требованиям по структуре, объему, соответствию теме и отсутствию некорректных заимствований; выполнение презентации в удобной для восприятия форме (наличием блок-схем, таблиц, графиков и т.д.); умение подать материал презентации в доступной и интересной для слушателя форме; умение аргументированно отвечать на вопросы по теме презентации.

б) Шкала оценивания (максимум 15 баллов): до 5 баллов за качество подготовленной презентации (соответствие теме, удобство восприятия), до 5 баллов за текст доклада (структура, объем, соответствие теме, отсутствие некорректных заимствований), до 2 баллов за способ подачи доклада, до 3 баллов за ответы на вопросы.

Публикации, доклады:

а) Критерий оценивания: соответствие текста доклада требованиям по структуре, объему, соответствию теме и отсутствию некорректных заимствований; наличие презентации к докладу, соответствующей теме и выполненной в удобной для восприятия форме; умение подать материал доклада в доступной и интересной для слушателя форме; умение аргументированно отвечать на вопросы по теме доклада.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

б) Шкала оценивания (максимум 30 баллов): до 10 баллов за качество подготовленной презентации (соответствие теме, удобство восприятия), до 10 баллов за текст доклада (структура, объем, соответствие теме, отсутствие некорректных заимствований), до 5 баллов за способ подачи доклада, до 5 баллов за ответы на вопросы.

Деловая/ролевая игра

(общие оценочные критерии, которые могут быть доработаны в соответствии с особенностями сценария деловой игры)

а) Оценка деятельности участников деловой игры определяется отдельно по следующим критериям:

- активность и этика поведения во время игры;
- слаженность команды;
- качество выступлений игроков (эмоциональность, аргументированность, информационная обоснованность);
- управление командой со стороны капитана;
- умение команды преподнести свои ноу-хау;
- умение вести полемику (вопросы, ответы, оппонирование).

Команда-победительница определяется наименьшим суммарным количеством мест, выставленных судьями по всем темам сценария.

Деловой вклад каждого члена команды в общий результат оценивается капитаном самостоятельно либо на основе совета с другими членами команды.

б) Участие оценивается по балльной системе от 0 до 20 по таким критериям:

- уровню сложности руководства (количество подчиненных);
- объему и качеству собранного информационного материала;
- глубине анализа и обобщения исходных данных;
- исполнительности участников (выполнение заданий руководства);
- степени положительного влияния капитана на сплоченность команды.

Оценка выставляется после завершения игры.

(Пример оценивания по приведенной ситуационной задаче:

Результаты работы на уроке, а также подготовленное домашнее задание будут оцениваться по рейтинговой системе. Максимально за урок вы можете набрать 30 баллов. В том числе домашнее задание 6 баллов, работа группы 14 баллов, входное тестирование 10 баллов. Набранные вами баллы определяют вашу оценку за урок: 27-30 баллов оценка «5», 24-26 баллов – оценка «4», 21-25 баллов – оценка «3»).

Для аттестации студентов по дисциплине используется балльно-рейтинговая система оценки знаний. Рейтинг студента определяется как сумма баллов за работу в семестре (текущая аттестация) и баллов, полученных в результате зачета (итоговая



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)
Факультет/ Институт (филиал)
Кафедра Институт экономики отраслей, бизнеса и администрирования

Фонд оценочных средств по дисциплине "Финансовый анализ" по направлению
подготовки (специальности) 38.04.01 "Экономика" направленности (профилю)
Бизнес-аналитика ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Версия документа - 1	стр. 10 из 28	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	---------------	------------------------	---------------

аттестация). Усвоение изучаемой магистрантом учебной дисциплины в семестре оценивается максимум в 100 баллов.

Текущая аттестация (работа в семестре) – 60 баллов

В течение семестра студенты выполняют следующие виды работ:

- подготовка и защита научного доклада (10 баллов)
- подготовка глоссария по дисциплине (6 баллов)
- реферирование научной статьи (8 баллов)
- подготовка и защита аналитической работы по реальной организации (16 баллов)
- написание тестовых и контрольных работ (20 баллов)

Итоговая аттестация (зачет) – 40 баллов

1. К зачету допускаются слушатели, выполнившие все задания, и набравшие не менее 40 баллов в семестре. Если по итогам работы в семестре студент набрал меньше 40 баллов, то допуск к экзамену остается на усмотрение преподавателя при условии выполнения всех предусмотренных программой видов работ.

2. зачет проводится в письменном виде, предлагается тест из 10 вопросов и два практических задания. За тест студент получает баллы, равные количеству верных ответов. За правильное решение каждого задания начисляется по 5 баллов.

3. Если в результате итоговой аттестации студент набрал менее 10 баллов, то результат усвоения дисциплины считается неудовлетворительным, несмотря на количество баллов, набранных по результатам работы в семестре.

В нижеприведенной таблице представлен порядок определения итоговой оценки на основе балльно-рейтинговой системы.

Общая сумма баллов/Оценка:

40 и менее - незачет

Свыше 40- зачет.