


Актуализированная версия

Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Открытый университет экономики, управления и права»
(АНО ВО ОУЭП)

УТВЕРЖДАЮ:

Ректор АНО ВО ОУЭП, Фокина В.Н.

| | | |
|---|---------------------------------|------------------------------|
|  | Сведения об электронной подписи | |
| | Подписано: | Фокина Валерия Николаевна |
| | Должность: | ректор |
| | Пользователь: | <u>vfokina</u> |

15 апреля 2025 г.

Фонд оценочных средств

Текущего контроля и промежуточной аттестации
по дисциплине (модулю)

Б1.В.03 ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ

Для направления подготовки:
38.03.02 Менеджмент
(уровень бакалавриата)

Типы задач профессиональной деятельности:
организационно-управленческий; информационно-аналитический

Направленность (профиль):
Финансовый менеджмент

Форма обучения:
очная, очно-заочная, заочная

Москва – 2025

Результаты обучения по дисциплине

| Код и наименование компетенции | Индикаторы достижения компетенции | Результаты обучения |
|---|--|--|
| <p>ПК-1 Способен участвовать в проведении аудита компании, в анализе эффективности инвестиционных проектов в условиях неопределенности</p> | <p>ПК-1.1. Понимает состав инвестиционных и финансовых решений компании, структуру и принципы формирования основных финансовых политик компании</p> | <p>Знает: методологию определения состава инвестиционных и финансовых решений компании, структуру и принципы формирования основных финансовых политик компании Умеет: определять состав инвестиционных и финансовых решений компании, структуру и принципы формирования основных финансовых политик компании Владеет: навыком определения состава инвестиционных и финансовых решений компании, структуры и принципов формирования основных финансовых политик компании</p> |
| | <p>ПК-1.3. Использует результаты финансового и управленческого учета для анализа финансового состояния компании</p> | <p>Знает: методологию интерпретации и использования результатов финансового и управленческого учета для анализа финансового состояния компании Умеет: правильно интерпретировать и использовать результаты финансового и управленческого учета для анализа финансового состояния компании Владеет: способностью правильной интерпретации и использования результатов финансового и управленческого учета для анализа финансового состояния компании</p> |
| | <p>ПК-1.4. Понимает и применяет принципы интегрированного планирования и бюджетирования</p> | <p>Знает: инструментарий и принципы интегрированного планирования и бюджетирования Умеет: применять в профессиональной деятельности принципы интегрированного планирования и бюджетирования Владеет: навыком применения в профессиональной деятельности принципов интегрированного планирования и бюджетирования</p> |
| <p>ПК-2 Способен участвовать в проведении и</p> | <p>ПК-2.2. Понимает и применяет методы оценки финансовых активов, методы принятия</p> | <p>Знает: инструментарий и методы оценки финансовых активов, принятия решений по инвестированию и финансированию в</p> |

| | | |
|--|--|--|
| анализе ценообразования на различные финансовые инструменты, в управлении инвестиционным портфелем | решений по инвестированию и финансированию в том числе и в международной среде | том числе и в международной среде Умеет: применять инструментальный и методы оценки финансовых активов, методы принятия решений по инвестированию и финансированию в том числе и в международной среде Владеет: способностью применять в профессиональной деятельности методы оценки финансовых активов и методы принятия решений по инвестированию и финансированию в том числе и в международной среде |
|--|--|--|

| Результат обучения | Критерии оценивания результатов обучения (показатели успешности по уровням освоения) | | | |
|--------------------|--|---|--|---|
| | Компетенция не сформирована | Базовый уровень сформированности компетенции | Средний уровень сформированности компетенции | Повышенный уровень сформированности компетенции |
| ЗНАНИЯ | Отсутствие знаний | Общие, но не структурированные знания | Сформированные, но содержащие отдельные пробелы | Сформированные структурированные знания |
| УМЕНИЯ | Отсутствие умений | Частично освоенное умение | В основном освоенное, применяемое в стандартных ситуациях умение | Полностью освоенное, применяемое в стандартных ситуациях умение |
| НАВЫКИ | Отсутствие навыков | Частично владеет навыками | В целом владеет навыком | Свободно владеет навыком |

Оценочные средства

Дисциплина «Финансовый анализ»

Назовите основные понятия:

| № | Определение | Ответ |
|----|--|--------------------------|
| 1 | Оценка финансового состояния предприятия | финансовый анализ |
| 2 | Анализ доходности компании | рентабельность |
| 3 | Способ измерения доходности | рентабельность |
| 4 | Способ оценки ликвидности | коэффициенты ликвидности |
| 5 | Расчет оборачиваемости активов | оборотность |
| 6 | Сравнение доходов и расходов | прибыль |
| 7 | Анализ денежных потоков | анализ движения |
| 8 | Внутренние и внешние источники данных | финансовая отчетность |
| 9 | Сравнение текущих и прошлых показателей | горизонтальный анализ |
| 10 | Сравнение структуры отчетности | вертикальный анализ |

Вопросы открытого типа

| № | Определение (вопрос) | Ответ |
|---|---|-------------------------|
| 1 | Совокупность активов и пассивов | Баланс |
| 2 | Доходы компании за период | Выручка |
| 3 | Разница между доходами и расходами | Прибыль |
| 4 | Измерение способности погасить долги | Платежеспособность |
| 5 | Отношение собственных и заемных средств | Финансовая устойчивость |
| 6 | Оценка доходности инвестиций | ROI |
| 7 | Сравнение текущих и прошлых показателей | Тренд-анализ |

| | | |
|----|------------------------------------|----------------|
| 8 | Коэффициент оценки оборачиваемости | Оборотность |
| 9 | Соотношение затрат и доходов | Рентабельность |
| 10 | Анализ денежных потоков | Cash flow |

Тестовые задания:

| | |
|----------|---|
| 1 | Что изучает финансовый анализ? |
| А) | Маркетинговые исследования |
| Б) | Управление персоналом |
| В) | Производственные процессы |
| Г) | Оценку финансового состояния, результативности и устойчивости организации |

| | |
|----------|--|
| 2 | Что такое ликвидность предприятия? |
| А) | Способность организации своевременно погашать свои обязательства |
| Б) | Уровень доходов |
| В) | План маркетинга |
| Г) | Структура персонала |

| | |
|----------|---|
| 3 | Что такое рентабельность? |
| А) | Активы компании |
| Б) | Уровень расходов |
| В) | Показатель эффективности использования ресурсов для получения прибыли |
| Г) | Себестоимость продукции |

| | |
|----------|---|
| 4 | Что такое финансовая устойчивость? |
| А) | Контроль персонала |
| Б) | План маркетинга |

| | |
|----|--|
| В) | Способность организации поддерживать равновесие между активами и обязательствами |
| Г) | Управление персоналом |

| | |
|----------|--|
| 5 | Что такое коэффициент текущей ликвидности? |
| А) | Отношение доходов к расходам |
| Б) | Отношение текущих активов к текущим обязательствам организации |
| В) | Соотношение прибыли и активов |
| Г) | Финансовый отчёт |

| | |
|----------|--|
| 6 | Что такое анализ рентабельности? |
| А) | План производства |
| Б) | Контроль персонала |
| В) | Оценка доходности и эффективности использования ресурсов организации |
| Г) | План маркетинга |

| | |
|----------|--|
| 7 | Что такое горизонтальный анализ? |
| А) | План маркетинга |
| Б) | Сравнение с конкурентами |
| В) | Контроль персонала |
| Г) | Сравнение финансовых показателей организации за несколько периодов |

| | |
|----------|---|
| 8 | Что такое вертикальный анализ? |
| А) | План маркетинга |
| Б) | Сравнение показателей с другими компаниями |
| В) | Контроль персонала |
| Г) | Сопоставление структуры статей баланса и отчёта о прибыли и убытках |

| | |
|----------|--|
| 9 | Что такое анализ оборачиваемости активов? |
|----------|--|

| | |
|----|---|
| А) | Оценка эффективности использования активов для получения дохода |
| Б) | План маркетинга |
| В) | Контроль персонала |
| Г) | Финансовая отчётность |

| | |
|-----------|---|
| 10 | Что такое финансовый прогноз? |
| А) | План маркетинга |
| Б) | Контроль персонала |
| В) | Прогнозирование будущего финансового состояния организации на основе анализа текущих данных |
| Г) | Разработка продукции |

Ключ к тестовым заданиям

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----------|----------|----------|----------|-----------|
| Г | А | В | В | Б |
| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| В | Г | Г | А | В |

Критерии оценки при проведении промежуточной аттестации

Оценивание знаний обучающихся осуществляется по 4-балльной шкале при проведении экзаменов и зачетов с оценкой (оценки «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно») или 2-балльной шкале при проведении зачета («зачтено», «не зачтено»).

При прохождении обучающимися промежуточной аттестации оцениваются:

1. Полнота, четкость и структурированность ответов на вопросы, аргументированность выводов.
2. Качество выполнения практических заданий (при их наличии): умение перевести теоретические знания в практическую плоскость; использование правильных форматов и методологий при выполнении задания; соответствие результатов задания поставленным требованиям.
3. Комплексность ответа: насколько полно и всесторонне обучающийся раскрыл тему вопроса и обратился ко всем ее аспектам.

Критерии оценивания

| 4-балльная шкала и 2-балльная шкалы | Критерии |
|---|---|
| «отлично» или «зачтено» | 1. Полные и качественные ответы на вопросы, охватывающие все необходимые аспекты темы. Обучающийся обосновывает свои выводы с использованием соответствующих фактов, данных или источников, демонстрируя глубокую аргументацию. 2. Обучающийся успешно переносит свои теоретические знания в практическую реализацию. Выполненные задания соответствуют высокому уровню качества, включая использование правильных форматов, методологий и инструментов. 3. Обучающийся анализирует и оценивает различные аспекты темы, демонстрируя способность к критическому мышлению и самостоятельному исследованию. |
| «хорошо» или «зачтено» | 1. Обучающийся предоставляет достаточно полные ответы на вопросы с учетом основных аспектов темы. Ответы обучающегося имеют ясную структуру и последовательность, делая их понятными и логически связанными. 2. Обучающийся способен применить теоретические знания в практических заданиях. Выполнение задания в целом соответствует требованиям, хотя могут быть некоторые недочеты или неточные выводы по полученным результатам. 3. Обучающийся представляет хорошее понимание темы вопроса, охватывая основные аспекты и направления ее изучения. Ответы обучающегося содержат достаточно информации, но могут быть некоторые пропуски или недостаточно глубокие суждения. |
| «удовлетворительно» или «зачтено» | 1. Ответы на вопросы неполные, не охватывают всех аспектов темы и не всегда структурированы или логически связаны. Обучающийся предоставляет верные выводы, но они |

| | |
|---|--|
| | <p>недостаточно аргументированы или основаны на поверхностном понимании предмета вопроса.</p> <p>2. Обучающийся способен перенести теоретические знания в практические задания, но недостаточно уверен в верности примененных методов и точности в их выполнении. Выполненное задание может содержать некоторые ошибки, недочеты или расхождения.</p> <p>3. Обучающийся охватывает большинство основных аспектов темы вопроса, но демонстрирует неполное или поверхностное их понимание, дает недостаточно развернутые объяснения.</p> |
| <p>«неудовлетворительно» или «не зачтено»</p> | <p>1. Обучающийся отвечает на вопросы неполно, не раскрывая основных аспектов темы. Ответы обучающегося не структурированы, не связаны с заданным вопросом, отсутствует их логическая обоснованность. Выводы, предоставляемые обучающимся, представляют собой простые утверждения без анализа или четкой аргументации.</p> <p>2. Обучающийся не умеет переносить теоретические знания в практический контекст и не способен применять их для выполнения задания. Выполненное задание содержит много ошибок, а его результаты не соответствуют поставленным требованиям и (или) неправильно интерпретируются.</p> <p>3. Обучающийся ограничивается поверхностным рассмотрением темы и не показывает понимания ее существенных аспектов. Ответ обучающегося частичный или незавершенный, не включает анализ рассматриваемого вопроса, пропущены важные детали или связи.</p> |

ФОС для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации одобрен на заседании кафедры от 15.04.2025 г.