

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Игнатенко Виталий Иванович

Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике

Дата подписания: 25.06.2025 10:35:02

Уникальный программный ключ:

a49ae343af5448d49d7c7e1e499659d3e409ba78

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Заполярье государственный университет им. Н. М. Федоровского»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям

Уровень образования: магистратура

Кафедра «Экономика, менеджмент и организация производства»

Разработчик ФОС:

к.э.н. доцент, Зав.кафедрой, Н.А. Торгашова _____

Н.А.Торгашова

Оценочные материалы по дисциплине рассмотрены и одобрены на заседании кафедры, протокол № №7 от 17.03.2025 г.

Заведующий кафедрой _____ к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

Фонд оценочных средств по дисциплине Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям для текущей/ промежуточной аттестации разработан в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности / направлению подготовки 38.04.01 Экономика на основе Рабочей программы дисциплины Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям, утвержденной решением ученого совета от 17.03.2025 г., Положения о формировании Фонда оценочных средств по дисциплине (ФОС), Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся ЗГУ, Положения о государственной итоговой аттестации (ГИА) выпускников по образовательным программам высшего образования в ЗГУ им. Н.М. Федоровского.

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы

Таблица 1. Компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения
ПК-1 Способен анализировать финансовые операции в организации (подразделении) и выявлять факторы, определяющие финансовые показатели	ПК-1.7 Использует современные методы анализа финансово-хозяйственной деятельности для эффективной деятельности организации (подразделения)
ПК-2 Способен осуществлять управление инвестиционными проектами	ПК-2.5 Принимает обоснованные инвестиционные и финансовые решения на основе результатов анализа финансовой

Таблица 2. Паспорт фонда оценочных средств

№п/п	Контролируемые разделы(темы) дисциплины	Кодрезультатаобучения по дисциплине/ модулю	Оценочные средства текущей		Оценочные средства промежуточной	
			Наименование	Форма	Наименование	Форма
3 семестр						

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций в ходе освоения образовательной программы.

2.1. Задания для текущего контроля успеваемости

Контрольные вопросы к зачету

1. Понятие об анализе финансовой деятельности.
2. Предмет анализа, его основные принципы.
3. Функции и задачи анализа. Место финансового анализа в системе управления.
4. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг.
5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ рентабельности деятельности предприятия, методика подсчета резервов увеличения

суммы прибыли и рентабельности.

6. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ распределения и использования прибыли предприятия.

7. Анализ финансового состояния предприятия: понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.

8. Анализ финансового состояния предприятия: порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций.

9. Анализ финансового состояния предприятия: группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание.

10. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры актива баланса.

11. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия.

12. Анализ финансового состояния предприятия: анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия.

13. Анализ финансового состояния предприятия: анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия.

14. Анализ финансового состояния предприятия: оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.

15. Анализ финансового состояния предприятия: анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.

16. Анализ финансового состояния предприятия: оценка запаса финансовой устойчивости (зоны безопасности) предприятия.

17. Анализ финансового состояния предприятия: оценка финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования.

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

Вопросы к контрольной работе:

1. Понятие об анализе финансовой деятельности.

2. Предмет анализа, его основные принципы.

3. Функции и задачи анализа. Место финансового анализа в системе управления.

4. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг.

5. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ рентабельности деятельности предприятия, методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.

6. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ распределения и использования прибыли предприятия.

7. Анализ финансового состояния предприятия: понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.

8. Анализ финансового состояния предприятия: порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций.

9. Анализ финансового состояния предприятия: группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание.

10. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры актива баланса.

11. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры пассива баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия.

12. Анализ финансового состояния предприятия: анализ взаимосвязи актива

и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия.

13. Анализ финансового состояния предприятия: анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия.

14. Анализ финансового состояния предприятия: оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.

15. Анализ финансового состояния предприятия: анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.

16. Анализ финансового состояния предприятия: оценка запаса финансовой устойчивости (зоны безопасности) предприятия.

17. Анализ финансового состояния предприятия: оценка финансового состояния неплатежеспособных субъектов хозяйствования.

Диагностика финансового состояния предприятий по отраслям в ФОС

Включает специализированные методы оценки, адаптированные к отраслевой специфике, с акцентом на следующие аспекты:

Ключевые компоненты

1. Отраслевые нормативы

Сравнение показателей с отраслевыми benchmarks (рентабельность, ликвидность, долговая нагрузка). Например, анализ удельного веса запасов в активах для торговых и производственных предприятий.

2. Методики анализа

- Коэффициентный анализ: расчет ликвидности (абсолютной, быстрой, текущей), финансовой устойчивости (автономии, зависимости, маневренности).

- Вертикальный и горизонтальный анализ баланса: оценка структуры активов/пассивов и их динамики.

- Экспресс-диагностика: выявление критических отклонений (платежеспособность, оборачиваемость капитала).

3. Практические задания в ФОС

- Кейсы на заполнение аналитических таблиц (актив/пассив баланса) с расчетом изменений в абсолютных и относительных величинах.

- Тесты для оценки понимания критериев финансовой устойчивости (например, определение типа устойчивости по источникам покрытия запасов).

- Расчетные задачи по определению коэффициентов ликвидности и интерпретации результатов.

Требования к компетенциям

Студенты должны:

- Владеть методами сравнительного межотраслевого анализа (особенности расчета для торговли, производства, услуг).

- Уметь адаптировать стандартные методики под отраслевые риски (например, сезонность в сельском хозяйстве).

- Знать критерии банкротства и алгоритмы прогнозирования финансовых кризисов.

Тестовые задания, практическая работа (задачи), итоговое тестирование