

Кафедра

управления

Б1.В.ДВ.01.02

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА)

Учебная дисциплина

Финансовый анализ

По направлению подготовки

38.04.02

«Менеджмент»

Профиль

(программа магистратуры)

«Управление проектом»

Форма обучения

Очная

Оценочные материалы (средства) дисциплины рассмотрены (актуализированы) и утверждены на заседании кафедры

Протокол заседания № 10 от « 15» мая 2026 г.

Заведующий кафедрой Никитина Наталья Викторовна

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	
2. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ, ОБЕСПЕЧИВАЮЩИХ ФОРМИРОВАНИЕ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	
3. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	
4. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ.....	
5. ДИАГНОСТИЧЕСКИЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УРОВЕНЬ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ.....	
6. ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ.....	

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценочные материалы (средства) сформированы в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.02 «Менеджмент», утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от «12» августа 2020 г. № 952.. В соответствии с матрицей компетенций основной профессиональной образовательной программы «Управление проектом» в процессе обучения по дисциплине «Финансовый анализ» происходит формирование закрепленных за дисциплиной компетенций обучающихся. Оценка сформированности компетенций на каждом этапе обучения происходит через оценку планируемых результатов обучения по дисциплине (знаний, умений, навыков).

Результаты освоения образовательной программы (компетенции)	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине	Этапы формирования компетенции (семестры, темы)	Оценочные средства
ПК-2 Способен аналитически обосновывать управленческие решения, определяющие направления развития организации в условиях цифровой экономики;	ПК-2.1. Проводит анализ внешней и внутренней среды и представляет результаты с использованием цифровых сервисов с целью обоснования направлений развития бизнеса	Знать - основные результаты новейших исследований по проблемам финансового управления; принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы <i>онлайн-визуализации</i> ; Уметь - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю	Семестр 2 Тема 1 Понятийный аппарат и научный инструментарий финансового менеджмента Тема 2 Методы исследования в финансовом анализе Тема 3 Анализ и оценка финансовых показателей организации	Темы 1,2,3 Устный опрос Темы 1,2 Участие в семинаре дискуссии Тема 3 Выполнение практического задания

		среду; - представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов <i>онлайн-визуализации</i>; Владеть - современными методами финансового анализа; - навыками использования <i>онлайн-сервисов визуализации</i> для представления результатов аналитической деятельности.		
--	--	---	--	--

2. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ, ОБЕСПЕЧИВАЮЩИХ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Перечень вопросов для подготовки к устному ответу

Тема 1. Понятийный аппарат и научный инструментарий финансового менеджмента

1. Содержание и роль финансового анализа
Финансовый анализ как составная часть общего анализа хозяйственной деятельности организаций.
2. Необходимость, цели и задачи финансового анализа. Основные приемы и способы финансового анализа.
3. Внутренний и внешний финансовый анализ. Экспресс-анализ и детализированный (углубленный) финансовый анализ. Методы и приемы финансового анализа.
4. Роль финансового анализа в принятии управленческих решений. Взаимосвязь финансового и управленческого анализа.
5. Система коэффициентов, характеризующих финансовое состояние организации. Информационное обеспечение финансового анализа.
6. Финансовая отчетность. Состав и содержание финансовой отчетности.
7. Реформирование бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. Бухгалтерский баланс как источник аналитической информации.
8. Отчет о прибылях и убытках и его использование для оценки финансовых результатов хозяйственной деятельности. Отчет о движении денежных средств и его использование в аналитических целях
9. Общая оценка финансового состояния организации по финансовой отчетности.

10. Финансовое состояние как комплексное понятие, отражающее наличие, размещение и использование финансовых ресурсов¹.
11. Роль финансового анализа в принятии управленческих решений. Взаимосвязь финансового и управленческого анализа.

Тема 2. Методы исследования в финансовом анализе

1. Горизонтальный и вертикальный анализ бухгалтерского баланса.
2. Сравнительный аналитический баланс. Анализ состава и структуры активов и пассивов организации.
3. Горизонтальный, вертикальный и коэффициентный анализ. Трендовый анализ. Использование вероятностных методов при оценке динамики.
4. Анализ ликвидности и платежеспособности. Экономическое содержание и показатели платежеспособности организации и ликвидности её баланса.
5. Группировка статей актива и пассива баланса для анализа ликвидности. Условия абсолютной ликвидности.
6. Анализ кредитоспособности организации.
7. Коэффициенты, применяемые для оценки платежеспособности и ликвидности организации, их характеристика, способ расчета, рекомендуемые значения.
8. Группировка активов по степени ликвидности. Корректировки групп ликвидности. Основные коэффициенты платежеспособности. Общая и рейтинговая оценка платежеспособности.

Тема 3. Анализ и оценка финансовых показателей организации.

1. Анализ эффективности использования оборотных активов в сфере производства и торговли.
2. Анализ финансовых результатов и рентабельности организации.
3. Анализ финансовых результатов. Факторный анализ прибыли от продаж. Интегральная оценка финансового состояния.
4. Анализ балансовой прибыли и ее важнейшего составляющего элемента - прибыли от реализации продукции.
5. Анализ рентабельности. Система показателей для оценки рентабельности, их характеристика, способ расчета.
6. Оценка влияния на изменение прибыли от реализации продукции изменений отпускных цен на реализованную продукцию, объема реализации, себестоимости продукции и других факторов.
7. Анализ рентабельности организации.
8. Анализ безубыточности, в т. ч. многономенклатурный анализ безубыточности при стабильной и подвижной структуре производства, построение графических и аналитических моделей безубыточности.
9. Финансовая отчетность. Состав и содержание финансовой отчетности
10. Внутренний и внешний финансовый анализ.
11. Экспресс-анализ и детализированный (углубленный) финансовый анализ.
12. Методы и приемы финансового анализа.
13. Анализ финансовой устойчивости и деловой активности
14. Абсолютные и относительные показатели финансовой устойчивости.

Критерии оценивая устного опроса:

- оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если он ответил развернуто на один из заданных вопросов, активно дополнял ответы других обучающихся или задавал им дополнительные вопросы;
- оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если он ответил развернуто на один из заданных вопросов или ответил кратко на ряд вопросов;

- оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он кратко ответил на один из задаваемых вопросов или просто дополнял ответы других обучающихся, задавал им дополнительные вопросы;
- оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он не смог ответить правильно на заданный вопрос, либо не отвечал на вопросы и не участвовал в их обсуждении.

Перечень тем для подготовки к семинару-дискуссии

Тема 1. Понятийный аппарат и научный инструментарий финансового менеджмента

1. Цель и основные задачи финансового менеджмента и финансового анализа
2. Финансовая идеология компании как система основополагающих принципов.
3. Локальные задачи финансового менеджмента и их взаимосвязь с финансовым анализом
4. Основные функции, принципы финансового анализа и менеджмента.
5. Основные типы моделей используемые в финансовом анализе и прогнозировании.
6. Финансовый механизм и инструменты в условиях проведения финансового анализа
7. Основополагающие теории финансового менеджмента и финансовой аналитики
8. Современные концепции финансового менеджмента, положенные в основу финансового анализа
9. Финансовые решения - краткосрочные и долгосрочные
10. Методологические основы принятия финансовых решений и их роль в разработке и реализации управленческих решений.
11. Особенности и значение информационного обеспечения финансового менеджмента.
12. Внутренняя и внешняя информационная база.
13. Финансовая отчетность как внутренняя информационная база финансового менеджмента.
14. Содержание и элементы антикризисного финансового менеджмента.
15. Классификация факторов, оказывающих влияние на финансовое развитие предприятия.

Тема 2 Методы исследования в финансовом анализе

1. Оценка финансовой устойчивости организации. Абсолютные показатели, характеризующие финансовую устойчивость организации.
2. Типы финансовой устойчивости: абсолютная финансовая устойчивость, нормальная финансовая устойчивость, неустойчивое финансовое состояние, критическое (кризисное) финансовое состояние.
3. Порядок определения типа финансовой устойчивости организации. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость, их характеристика, способ расчета, рекомендуемые значения.
4. Анализ финансовой устойчивости и деловой активности. Абсолютные и относительные показатели финансовой устойчивости.
5. Анализ деловой активности и рентабельности организации.
6. Показатели оборачиваемости. "Золотое правило" деловой активности.
6. Система показателей для оценки деловой активности.
7. Качественные и количественные критерии деловой активности.
8. Оптимальное соотношение количественных критериев деловой активности.
9. Система финансовых коэффициентов - показателей оборачиваемости активов, их характеристика, порядок расчета.
10. Оценка и анализ показателей ликвидности и платежеспособности предприятия
11. Методы диагностики финансового состояния предприятия.

12. Методы прогнозирования финансовой несостоятельности (банкротства) предприятия.

13. Финансовое оздоровление организаций: методы и приемы проведения

Критерии оценивая выступления на семинаре-дискуссии:

оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если он выступил развернуто по теме или по нескольким темам, активно участвовал в обсуждении и дополнял ответы других обучающихся или задавал им дополнительные вопросы;

оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если он выступил развернуто по теме, дополнял выступления других обучающихся или ответил кратко на ряд вопросов;

оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он кратко выступил по теме или просто дополнял ответы других обучающихся, задавал им дополнительные вопросы;

оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он не смог выступить по теме, ответить правильно на заданный вопрос, либо не отвечал на вопросы и не участвовал в их обсуждении.

Выполнение практического задания

Тема 3. Анализ и оценка финансовых показателей организации.

Ситуация 1. ООО «Нефть» имеет следующие балансовые данные на конец отчетного периода (млн руб.): общая стоимость активов — 30 000; заемные средства — 20 000; выручка — 7300; чистая прибыль — 3500.

Задание 1. Каков уровень финансовой рентабельности и чистой рентабельности данного предприятия?

Задание 2. Что можно предпринять, чтобы увеличить уровень финансовой рентабельности данного предприятия в соответствии с моделью Дюпона?

Задание 3. Следует ли данному предприятию наращивать уровень заимствований, учитывая, что оно не готово к агрессивной политике финансирования?

Ситуация 2. ООО «Ландыш» имеет следующие балансовые данные на конец отчетного периода (тыс. руб.): уставный капитал — 100; добавочный капитал (от переоценки внеоборотных активов) — 35; нераспределенная прибыль — 5350; краткосрочные обязательства — 7900; общая стоимость активов — 13 385, в том числе оборотные активы — 9500. Долгосрочных обязательств общество не имеет. Формирование резервного и иных фондов уставом общества не предусмотрено.

Задание 1. Определите величину собственного капитала организации и собственных средств в обороте. Соответствует ли коэффициент обеспеченности собственными средствами нормативу? Что это означает? Какие необходимы финансовые решения для увеличения величины собственного капитала?

Представлять результаты аналитической деятельности с помощью способов *онлайн-визуализации*.

Ситуация 3. ООО «Лютик» имеет следующие балансовые данные на конец отчетного периода (тыс. руб.): общая стоимость активов — 13 385, в том числе оборотные активы — 9500; краткосрочные обязательства — 7900, в том числе доходы будущих периодов — 85; резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства) — 65. В составе оборотных активов краткосрочные финансовые вложения отсутствуют, краткосрочная дебиторская задолженность

составляет 2730 тыс. руб., а сумма денежных средств составляет 5% от величины оборотных активов.

Задание 1. Рассчитайте коэффициенты абсолютной ликвидности, быстрой ликвидности, текущей ликвидности.

Задание 2. Определите, соответствуют ли данные коэффициенты нормативно установленным значениям. Какие финансовые решения необходимо принять руководству в целях развития бизнеса

Представлять результаты аналитической деятельности с помощью способов *онлайн-визуализации*.

Ситуация 4. ООО «Океан» имеет следующие данные (тыс. руб.): совокупная стоимость активов составляет на начало года 27 000, на конец года — 33 000; годовая 142 выручка от продаж за период — 55 000; прибыль от продаж за период — 13 050; налогооблагаемая прибыль за период — 8500. Ставка налога на прибыль равна 20%.

Задание 1. Определите рентабельность активов. Оцените факторы, определяющие этот уровень рентабельности.

Задание 2. Определите возможности решения повышения рентабельности активов с целью развития бизнеса.

Представлять результаты аналитической деятельности с помощью способов *онлайн-визуализации*;

Критерии оценивания практических работ

оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если в работе зафиксированы логичные и понятные ответы на все вопросы; там, где необходимо, присутствуют расчеты и пояснения; у схем есть объясняющий текст, название; соблюдены правила оформления работы.

оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если ответы на вопросы зафиксированы недостаточно полно и понятно; в расчетах есть недочёты; пропущен один вопрос; правила оформления работы соблюдены.

оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если работа сделана не полностью; ответы зафиксированы не на все вопросы; аналитических расчетов не хватает или в их изображении есть нелогичность, ошибки; работа оформлена не совсем верно и корректно.

оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если работа не сдана; работа списана у других обучающихся; в ответах на вопросы нет логики; схем мало, они с ошибками или схем нет совсем.

3. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

ОЦЕНКА ЗНАНИЙ ОБУЧАЮЩИХСЯ НА ЭКЗАМЕНЕ

Список вопросов для подготовки к экзамену

ПК-2 Способен аналитически обосновывать управленческие решения, определяющие направления развития организации в условиях цифровой экономики;

ПК-2.1. Проводит анализ внешней и внутренней среды и представляет результаты с использованием цифровых сервисов с целью обоснования направлений развития бизнеса

Обучающийся знает: - основные результаты новейших исследований по проблемам финансового управления; принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы *онлайн-визуализации*;

1. Актуальные проблемы современного финансового анализа и управления
2. Финансовый анализ как составная часть экономического анализа
3. Внутренний и внешний финансовый анализ.
4. Методологические основы принятия финансовых решений
5. Экспресс-анализ и детализированный (углубленный) финансовый анализ.
6. Современные способы *онлайн-визуализации* результатов проведенного финансового анализа
7. Горизонтальный, вертикальный и коэффициентный анализ. Трендовый анализ.
8. Использование вероятностных методов при оценке динамики.
9. Система коэффициентов, характеризующих финансовое состояние организации.
10. Анализ ликвидности и платежеспособности
11. Экономическое содержание и показатели платежеспособности организации и ликвидности её баланса.
12. Анализ кредитоспособности организации
13. Анализ финансовой устойчивости и деловой активности
14. Оценка стоимости бизнеса
15. Анализ и управление запасами
16. Анализ и управление дебиторской задолженностью (кредитная политика)
17. Анализ и управление денежными средствами и их эквивалентами
18. Традиционные и новые методы краткосрочного финансирования
19. Анализ и управление источниками финансирования оборотного капитала
20. Финансовое планирование и прогнозирование
21. Стратегическое, долгосрочное и краткосрочное финансовое планирование
22. Оценка финансовой стратегии в деятельности организации
23. Методы прогнозирования основных финансовых показателей
24. Специальные вопросы финансового менеджмента и финансового анализа
25. Финансовый менеджмент и анализ в условиях инфляции
26. Банкротство и финансовая реструктуризация
27. Исследование и оценка показателей антикризисного-финансового управления
28. Международные аспекты финансового менеджмента
29. Сущность и назначение финансового анализа
30. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия
31. Анализ кредитоспособности предприятия и ликвидности его баланса
32. Анализ финансовых результатов
33. Оценка финансовой несостоятельности и диагностика банкротства предприятия
34. Анализ и оптимизация показателей структуры активов
35. Анализ и оценка управления собственным капиталом
36. Анализ и оценка управления оборотным капиталом
37. Анализ и оценка управления заемным капиталом
38. Анализ и оптимизация структуры капитала
39. Анализ и оценка управления текущими затратами предприятия
40. Анализ показателей расходов предприятия
41. Анализ рентабельности и деловой активности предприятия

ОЦЕНКА УМЕНИЙ И НАВЫКОВ ОБУЧАЮЩИХСЯ НА ЭКЗАМЕНЕ

ПК-2 Способен аналитически обосновывать управленческие решения, определяющие направления развития организации в условиях цифровой экономики;

ПК-2.1. Проводит анализ внешней и внутренней среды и представляет результаты с использованием цифровых сервисов с целью обоснования направлений развития бизнеса

Обучающийся умеет: - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; - представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов *онлайн-визуализации*;

Обучающийся владеет: - современными методами финансового анализа; - навыками использования *онлайн-сервисов визуализации* для представления результатов аналитической деятельности.

Оценка достижения обучающимся запланированного результата обучения осуществляется по результатам выполнения практических заданий и участия на семинаре дискуссии в которых ему необходимо продемонстрировать навыки владения современными методами финансового анализа; навыками использования *онлайн-сервисов визуализации* для представления результатов аналитической деятельности.

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

ПРОЦЕДУРА ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Для оценки результатов обучения по дисциплине учебным планом предусмотрен экзамен, проводимый в форме устного ответа на теоретический вопрос. При выставлении итоговой оценки по дисциплине учитываются результаты текущего контроля, отражающего сформированность практических умений и навыков обучающегося. Во время обучения обучающиеся участвуют в разных мероприятиях текущего контроля: выполняют практические работы, выступают с на семинаре дискуссии, отвечают на устные вопросы. Обучающиеся, не выполнившие в полном объеме все задания промежуточного контроля, не допускаются к сдаче экзамена по данной учебной дисциплине.

КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения				
	1	2	3	4	5
ПК-2 Способен аналитически обосновывать управленческие решения, определяющие направления развития организации в условиях цифровой экономики; ПК-2.1. Проводит анализ внешней и внутренней среды и представляет результаты с использованием цифровых сервисов с целью обоснования направлений развития бизнеса					
Знать: - основные результаты новейших исследований по проблемам финансового управления; принципы	Не знает	Фрагментарные знания основных результатов новейших исследований по проблемам финансового управления;	Общие, но не структурированные знания основных результатов новейших исследований по проблемам финансового	Сформированное, но содержащее отдельные пробелы знание основных результатов новейших	Сформированное систематизированное прочное знание основных результатов новейших

Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения				
	1	2	3	4	5
принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы <i>онлайн-визуализации</i> ;		принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы <i>онлайн-визуализации</i> ;	управления; принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы <i>онлайн-визуализации</i> ;	исследований по проблемам финансового управления; принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы <i>онлайн-визуализации</i> ;	исследований по проблемам финансового управления; принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы <i>онлайн-визуализации</i> ;
Уметь: - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; - представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов <i>онлайн-визуализации</i> ;	Не умеет	Частично освоенное умение - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; - представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов <i>онлайн-визуализации</i> ;	В целом освоенное, но не подкрепляемое знаниями и самостоятельностью реализации умение - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; - представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов	В целом сформированное и самостоятельное реализуемое, но не всегда интеллектуальное обоснованное умение - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; - представлять результаты аналитической	Успешно сформированное, самостоятельно и осознанно реализуемое умение - анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; - представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов <i>онлайн-</i>

Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения				
	1	2	3	4	5
			<i>онлайн-визуализации;</i>	деятельности с помощью и способов <i>онлайн-визуализации</i>	<i>визуализации;</i>
Владеть: - современным и методами финансового анализа; - навыками использования <i>онлайн-сервисов визуализации</i> для представления результатов аналитической деятельности.	Не владеет	Фрагментарно сформированные навыки владения современными методами финансового анализа; - навыками использования <i>онлайн-сервисов визуализации</i> для представления результатов аналитической деятельности.	В целом сформированные, но реализуемые на элементарном уровне навыки владения современными методами финансового анализа; - навыками использования <i>онлайн-сервисов визуализации</i> для представления результатов аналитической деятельности.	Сформированные, но не устойчивые в сложных ситуациях навыки владения современными методами финансового анализа; - навыками использования <i>онлайн-сервисов визуализации</i> для представления результатов аналитической деятельности.	Успешно сформированные, устойчивые, технологически грамотно реализуемые навыки владения современным и методами финансового анализа; - навыками использования <i>онлайн-сервисов визуализации</i> для представления результатов аналитической деятельности.

КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

При выставлении итоговой оценки за дисциплину необходимо учитывать результаты текущего контроля и критерии оценивания сформированности компетенций.

Критерии оценивания сформированности компетенций:

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

- при ответе на теоретический вопрос были продемонстрированы глубокие, систематизированные и прочные знания (в соответствии с критериями сформированности компетенций), умения логично и обоснованно излагать материал, быстро ориентироваться в дополнительных вопросах и давать полные ответы;
- практические работы выполнены безошибочно и в полном соответствии с требованиями на оценку «отлично», обучающийся в работе продемонстрировал устойчивые навыки информационно-аналитической работы.
- Все вышеперечисленное говорит о сформированности запланированных компетенций.

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

- при ответе на теоретический вопрос было продемонстрировано хорошее, но недостаточно полное изложение материала, с отдельными пробелами в знаниях (возможно, незначительными неточностями в употреблении терминов), логичное изложение материала, но недостаточно быстрая ориентация в нем при ответе на дополнительные вопросы;
- практические работы выполнены на оценку «отлично» или «хорошо» (с незначительными замечаниями и/или ошибками), обучающийся продемонстрировал хорошие навыки информационно-аналитической работы;
- Все вышеперечисленное говорит о сформированности запланированных компетенций.

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

- при ответе на теоретический вопрос было продемонстрировано поверхностное владение материалом и фрагментарные знания, отсутствие стройного и логично выстроенного ответа, затруднение в употреблении терминов и приведении примеров, плохая ориентация в материале при ответе на дополнительные вопросы;
- практические работы выполнены на оценку «хорошо» или «удовлетворительно» (с ошибками и замечаниями), с отклонениями от требований, обучающийся затруднялся в объяснении применяемых средств, продемонстрировал не значительные навыки информационно-аналитической работы;
- Все вышеперечисленное говорит о частичной сформированности запланированных компетенций.

Оценка «**неудовлетворительно**» выставляется обучающемуся, если:

- при ответе на теоретический вопрос было продемонстрировано незнание значительного объема материала, «фрагментарность имеющихся знаний, отсутствие стройного и логично выстроенного ответа, затруднение в употреблении терминов и приведении примеров, неумение выделить главное, сделать выводы и обобщения, неспособность отвечать на дополнительные вопросы;
- практические работы выполнены на оценку «неудовлетворительно» со значительными отклонениями от требований, с грубыми ошибками и множеством замечаний, обучающийся продемонстрировал частично сформированные навыки аналитической работы, затрудняется в объяснении применяемых средств.
- Все вышеперечисленное говорит о несформированности запланированных компетенций.

5. ДИАГНОСТИЧЕСКИЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УРОВЕНЬ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ

ПК-2 Способен аналитически обосновывать управленческие решения, определяющие направления развития организации в условиях цифровой экономики;

Обучающийся знает основные результаты новейших исследований по проблемам финансового управления; принципы принятия и реализации управленческих решений в процессе финансового управления, современные методы финансового анализа и способы *онлайн-визуализации*;

Обучающийся умеет анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду; представлять результаты аналитической деятельности с помощью и способов *онлайн-визуализации*;

Обучающийся владеет современными методами финансового анализа; навыками использования *онлайн-сервисов визуализации* для представления результатов аналитической деятельности.

ЗАДАНИЯ ЗАКРЫТОГО ТИПА

Задание 1. Какие основные результаты новейших исследований по проблемам финансового управления относятся к области риск-менеджмента?

- а) Влияние макроэкономических факторов на риски инвестиций
- б) Оптимизация портфельного управления с использованием марковских процессов
- с) Влияние налоговой политики на финансовые риски компаний
- д) Роль информационных технологий в управлении финансовыми рисками

Ответ: Все варианты ответов верны.

Задание 2. Какие методы финансового управления оказались эффективными на основе последних исследований?

- а) Концепция стоимостного управления
- б) Применение современных финансовых инструментов, таких как деривативы
- с) Использование эмоционального интеллекта в принятии финансовых решений
- д) Аутсорсинг функций финансового управления

Ответ: а) , б)

Задание 3. Какие основные результаты последних исследований говорят о взаимосвязи между финансовым управлением и инновационным развитием компаний?

- а) Финансовые ресурсы являются одним из ключевых факторов, стимулирующих инновационную активность
- б) Определенные финансовые стратегии могут тормозить инновационное развитие компаний
- с) Отсутствует прямая связь между финансовым управлением и инновационным развитием
- д) Инновационное развитие компаний полностью зависит от внешних факторов, а не от финансового управления

Ответ: а) и б)

Задание 4. Что из перечисленного является принципом принятия управленческих решений в финансовом управлении?

- а) Комплексный анализ финансовых показателей
- б) Определение конкретных целей и задач
- в) Минимизация рисков и максимизация прибыли
- г) Все вышеперечисленное

Ответ: г)

Задание 5. Каким методом финансового анализа можно определить финансовую устойчивость организации?

- а) Анализ коэффициентов ликвидности
- б) Анализ коэффициентов рентабельности
- в) Анализ коэффициентов задолженности
- г) Все вышеперечисленное

Ответ: в)

Задание 6. Какие инструменты финансового анализа используются для определения финансовой эффективности организации?

- а) Рентабельность собственного капитала
- б) Рентабельность продаж
- в) Внутренняя норма доходности
- г) Все вышеперечисленное

Ответ: г)

Задание 7. Что такое онлайн-визуализация данных в финансовом управлении?

- а) Использование интерактивных диаграмм и графиков для отображения финансовой информации
- б) Автоматизированная подготовка финансовых отчетов
- в) Использование специального программного обеспечения для управления финансами
- г) Разработка финансовых моделей и прогнозов

Ответ: а)

Задание 8. Какие методы финансового анализа используются для определения финансовой устойчивости организации?

- а) Анализ коэффициентов ликвидности
- б) Анализ коэффициентов рентабельности
- в) Анализ коэффициентов финансовой устойчивости
- г) Все вышеперечисленное

Ответ: в)

Задание 9. Какой принцип принятия управленческих решений в финансовом управлении предполагает комплексный анализ финансовых показателей?

- а) Принцип определения конкретных целей и задач
- б) Принцип минимизации рисков и максимизации прибыли
- в) Принцип комплексности и системности
- г) Принцип непрерывности и динамики

Ответ: в)

Задание 10. Какой метод финансового анализа используется для определения эффективности использования имущества организации?

- а) Анализ коэффициентов ликвидности
 - б) Анализ коэффициентов рентабельности
 - в) Анализ коэффициентов оборачиваемости
 - г) Анализ коэффициентов задолженности
- Ответ: в) Анализ коэффициентов оборачиваемости

Задание 11. Какие инструменты финансового анализа используются для оценки финансовой устойчивости организации?

- а) Анализ чистой прибыли
 - б) Анализ коэффициентов ликвидности
 - в) Анализ инвестиционной активности
 - г) Анализ структуры капитала
- Ответ: б) Анализ коэффициентов ликвидности

Задание 12. Какой способ онлайн-визуализации данных используется в финансовом управлении для удобной наглядности и понятности информации?

- а) Автоматизированные отчеты
 - б) Интерактивные панели управления
 - в) Инфографика и дашборды
 - г) Финансовые модели и прогнозы
- Ответ: в) Инфографика и дашборды

Задание 13. Какое преимущество предоставляет онлайн-визуализация данных в финансовом управлении?

- а) Быстрый доступ к финансовой информации
- б) Удобство и наглядность представления данных
- в) Возможность быстрого анализа и принятия решений

г) Все вышеперечисленное

Ответ: г)

ЗАДАНИЯ ОТКРЫТОГО ТИПА

Уметь

- анализировать ресурсы и финансовые возможности организации; анализировать внешнюю и внутреннюю среду;

Задание 1. Ситуация: Компания столкнулась с нехваткой финансовых ресурсов для реализации нового проекта. Как вы проведете анализ финансовых возможностей организации?

Ответ: Для проведения анализа финансовых возможностей организации необходимо провести анализ имущественного положения предприятия, а именно структуру актива и пассива, удельный вес активной части ОФ, рассмотреть текущие финансовые показатели, а именно финансовую устойчивость, ликвидность и платежеспособность, рассмотреть бюджеты, прогнозы поступлений и расходов, а также возможные источники финансирования, такие как внутренние ресурсы, заемные средства или привлечение инвестиций.

Задание 2. Ситуация: Компания планирует выйти на новый рынок. Какой необходимо провести анализ? Как вы проведете анализ внешней среды для оценки возможностей и угроз?

Ответ: С целью выхода компании на новый рынок необходимо провести анализ внешней среды и анализ рыночных тенденций, конкурентов, политических, экономических, социальных и технологических факторов (PEST анализ), также необходимо провести SWOT-анализ для выявления возможностей и угроз.

Задание 3. Ситуация: Компания столкнулась с изменениями в законодательстве, которые могут повлиять на организацию бизнес-процессов. Какой необходимо провести анализ? внешней среды для оценки влияния этих изменений?

Ответ: Для оценки влияния изменений в законодательстве на организацию бизнес-процессов необходимо провести анализ законодательной базы, нормативных актов, регулирующих органов и их влияния на организацию бизнес-процессов. Также необходимо оценить возможные риски и возможности, связанные с изменениями.

Задание 4. Ситуация: Компания планирует провести внутреннюю реструктуризацию. Как вы проведете анализ внутренней среды для определения ресурсов и процессов, которые могут быть оптимизированы?

Ответ: С целью проведения внутренней реструктуризации необходимо провести анализа внутренней среды предприятия. Необходимо провести анализ текущих бизнес-процессов, дать оценку эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов. Также необходимо провести анализ организационной структуры управления, мотивации сотрудников и возможностей для оптимизации процессов.

Задание 5. Ситуация: Компания рассматривает возможность расширения ассортимента продукции. Какой необходимо провести анализ? внутренней среды для оценки возможностей производства?

Ответ: С целью расширения ассортимента продукции необходимо провести анализ внутренней среды SWOT-анализ для выявления сильных и слабых сторон, возможностей и угроз. Дать оценку текущих возможностей основного производства, технического оснащения и оборудования, выявить уровень квалификации персонала, а также провести анализ затрат и рентабельности, чтобы определить возможности и риски расширения ассортимента продукции.

Задание 6. Ситуация: Компания провела анализ информационных данных о продажах продукции и хочет представить результаты с помощью онлайн-визуализации. Каким образом необходимо подготовить информацию для управления этим процессом?

Ответ: С целью предоставления результатов с помощью онлайн-визуализации необходимо использовать специализированные программы для создания интерактивных диаграмм и графиков, чтобы визуализировать данные о продажах продукции по различным параметрам таким как регион, тип производства, время и т.д.

Задание 7. Ситуация: Компания провела анализ клиентской базы и хочет представить результаты с помощью онлайн-визуализации. Как можно улучшить процесс представления данных для управления этим процессом?

Ответ: С целью улучшения процесса представления информационных данных для управления этим процессом необходимо использовать инструменты для создания интерактивных карт, тепловых карт и диаграмм, чтобы визуализировать географическое распределение клиентов, их предпочтения и поведение.

Задание 8. Ситуация: Компания провела анализ эффективности маркетинговых кампаний и хочет представить результаты с помощью онлайн-визуализации. Как можно улучшить процесс представления данных для управления этим процессом?

Ответ: С целью улучшения процесса представления информационных данных для управления этим процессом необходимо использовать инструменты для создания интерактивных диаграмм, графиков и инфографики, чтобы визуализировать данные о конверсии, ROI, распределении бюджета и других метриках эффективности маркетинговых кампаний.

Задание 9. Ситуация: Компания провела анализ информационно-аналитических данных о состоянии производственного процесса и хочет представить результаты с помощью онлайн-визуализации. Как подготовить информацию для управления этим процессом?

Ответ: С целью предоставления результатов с помощью онлайн-визуализации о состоянии производственного процесса можно использовать специализированные программы для создания интерактивных графиков, диаграмм и дашбордов, чтобы визуализировать данные о производственной эффективности, затратах на производство, качестве продукции и других параметрах.

Задание 10. Ситуация: Компания провела анализ данных о клиентском обслуживании и хочет представить результаты с помощью онлайн-визуализации. Как улучшить процесс представления информационно-аналитических данных для управления этим процессом?

Ответ: С целью предоставления результатов о клиентском обслуживании с помощью онлайн-визуализации необходимо использовать инструменты для создания интерактивных отчетов, графиков и диаграмм, чтобы визуализировать данные о уровне удовлетворенности клиентов, времени ответа на обращения, эффективности обслуживания и других показателях.

Задача 1. Ситуация: Компания изучает и рассматривает вопрос приобретения другой компании. Какими современными методами финансового анализа необходимо воспользоваться для оценки финансового состояния потенциального приобретения?

Ответ: С целью решения вопроса о приобретении другой компании необходимо провести его оценку финансового состояния. Чтобы дать оценку необходимо провести анализ финансовой отчетности, используя горизонтальный, вертикальный, сравнительный и структурный методы финансового анализа. На основе информационно-аналитических данных необходимо провести анализ финансовых коэффициентов таких как ликвидности, финансовой устойчивости, рентабельности, деловой активности финансового здоровья, а также провести анализ потоков денежных средств (DCF) методами оценки стоимости активов.

Задание 2. Ситуация: Компания сталкивается с проблемой неэффективного управления оборотными средствами. Какими современными методами финансового анализа вы воспользуетесь для оптимизации управления оборотным капиталом?

Ответ: С целью решения проблемы неэффективного управления оборотными средствами и с целью оптимизации управления оборотным капиталом необходимо воспользоваться методом анализа оборотных средств, таким как (Cash Conversion Cycle) - денежный цикл, или цикл оборотного капитала – это период обращения денежных средств с момента приобретения ресурсов (сырья, материалов, рабочей силы) и до момента продажи готовой продукции и получения за нее денег, анализ дней оборота запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, а также использовать методы управления цепями поставок и оптимизации процессов закупок. Также необходимо рассчитать рентабельность использования оборотных активов и выявить влияние на финансовый результат.

Задание 3 Компания сталкивается с проблемой недостатка денежных средств для обеспечения текущей деятельности. Необходимо дать оценку ликвидности баланса и рекомендации

Показатели ликвидности баланса предприятия

Актив	На начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.	Пассив	Начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Наиболее ликвидные активы, А1	3 040	2 819	Наиболее срочные пассивы, П1	827	985
Быстро реализуемые активы, А2	268	1 193	Краткосрочные пассивы, П2	-	6500
Медленнореализуемые активы, А3	1075	1216	Долгосрочные пассивы, П3	-	-
Труднореализуемые активы, А4	71221	68868	Постоянные пассивы, П4	74779	66611
Баланс	75606	74097	Баланс	75606	74097

Ответ

Формулы нормативного значения ликвидности баланса	На начало года	На конец года
$A_1 \geq P_1$	$A_1 \geq P_1$	$A_1 \geq P_1$
$A_2 \geq P_2$	$A_2 \geq P_2$	$A_2 \geq P_2$
$A_3 \geq P_3$	$A_3 \geq P_3$	$A_3 \geq P_3$
$A_4 \leq P_4$	$A_4 \leq P_4$	$A_4 \geq P_4$

Вывод: На начало года баланс является ликвидным и на конец года баланс неликвиден. Финансовому менеджеру необходимо разработать политику управления заемным и собственным капиталом.

Задание 4 Ситуация: Компания столкнулась с проблемой снижения показателей рентабельности. Какими современными методами проведения финансового анализа воспользуетесь для оценки повышения рентабельности бизнеса?

Ответ: Для оценки и повышения рентабельности бизнеса необходимо воспользоваться методами анализа маржинальности, ROI (возврат на инвестиции), EVA (добавленная стоимость экономической деятельности), а также провести анализ и динамику выручки от продажи продукции и структуры издержек с целью поиска возможных вариантов для решения задачи.

Задание 5. Какие необходимо использовать онлайн-сервисы визуализации информационно-аналитических данных о продажах продукции для презентации на совещании руководства компании. использовал онлайн-сервисы визуализации

Ответ: Для решения поставленной задачи - какие использовать онлайн-сервисы визуализации информационно-аналитических данных о продажах продукции для презентации на совещании руководства компании необходимо использовать онлайн-сервисы визуализации данных, такие как Tableau, Power BI или Google Data Studio, чтобы создать интерактивные диаграммы и графики, которые можно представить в виде презентации на совещании руководства компании.

5. ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Составил:

Н.В. Никитина, д.э.н., доцент



(подпись)

Заведующий выпускающей кафедрой

Н.В. Никитина, д.э.н., доцент



(подпись)

Руководитель научного содержания программы магистратуры

Н.В. Никитина, д.э.н., доцент

