

**ФОНД
ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по учебной дисциплине

**ОП.05 АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

для специальности

38.02.07 Банковское дело

квалификация: **специалист банковского дела**

**Москва
2026**

Фонд оценочных средств учебной дисциплины разработан на основе федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования (далее – ФГОС СПО) по специальности [38.02.07](#) Банковское дело, утвержденного приказом Министерства просвещения Российской Федерации от 14.11.2023 г. N 856 (зарегистрирован Министерством юстиции РФ 15.12.2023 г. N 76429) и с учетом Примерной основной образовательной программы по специальности 38.02.07 Банковское дело.

Внутренняя экспертиза:
Заведующая УМУ Заметта Д.Н.

**ПАСПОРТ
ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине ОП. 05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности**

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства		
1	<p>Раздел 1. Содержание и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности Тема 1.1 Содержание и задачи анализа финансово-хозяйственной деятельности</p>	<p>ОК 03 ЛР 1-12</p>	<p>Текущий контроль в форме: - тестирование; - защиты практических занятий;</p> <p>Экспертное наблюдение и оценка в процессе выполнения: – практических занятий – заданий по самостоятельной работе;</p> <p>Промежуточная аттестация: дифференцированный зачет</p>		
2	<p>Раздел 2. Планирование аналитической работы. Информационное и методическое обеспечение анализа Тема 2.1. Планирование аналитической работы. Информационное и методическое обеспечение анализа</p>				
3	<p>Раздел 3. Методика комплексного анализа хозяйственной деятельности Тема 3.1. Анализ производства и реализации продукции. Анализ качества продукции Тема 3.2. Анализ состояния и эффективного использования производственных фондов Тема 3.3. Анализ эффективности использования материальных ресурсов Тема 3.4. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами. Анализ производительности труда и трудоемкости. Анализ фонда заработной платы Тема 3.5. Анализ общей суммы затрат на производство продукции. Тема 3.6. Анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ, услуг и рентабельности предприятия. Анализ состава и динамики прибыли</p>				
4	<p>Раздел 4. Понятие, значение и задачи финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости Тема 4.1. Понятие, значение и задачи финансового состояния предприятия и его финансовой устойчивости</p>				

2. Планируемые результаты обучения

Код контролируемой компетенции (или ее части): ОК 03.

Код ПК, ОК	Умения	Знания
ОК 03 ЛР 1-12	<p>-распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте;</p> <p>-анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части; определять этапы решения задачи; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы;</p> <p>-составить план действия; определить необходимые ресурсы;</p> <p>-владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; реализовать составленный план;</p> <p>-оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)</p> <p>определять задачи для поиска информации;</p> <p>-определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска;</p> <p>-структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска;</p> <p>-оформлять результаты поиска организовывать работу коллектива и команды;</p> <p>-взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач;</p> <p>-использовать современное программное обеспечение</p> <p>понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы;</p> <p>-участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы;</p> <p>-строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности;</p> <p>-кратко обосновывать и объяснить свои действия (текущие и планируемые);</p> <p>-писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы</p> <p>презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности.</p> <p>- анализировать финансовое положение заемщика - юридического лица и технико-экономическое обоснование кредита;</p>	<p>-актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить;</p> <p>-основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте;</p> <p>-алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях; методы работы в профессиональной и смежных сферах;</p> <p>-структуру плана для решения задач; порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности; методологические основы организации и ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях;</p> <p>-краткая характеристика основных элементов учетной политики кредитной организации.</p> <p>номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности;</p> <p>-приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации; задачи и требования к ведению бухгалтерского учета в кредитных организациях.</p> <p>психологические основы деятельности коллектива, психологические особенности личности; основы проектной деятельности; функции подразделений бухгалтерской службы в кредитных организациях.</p> <p>современные средства и устройства информатизации; порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности</p> <p>правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика);</p> <p>-лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности;</p> <p>особенности произношения; правила чтения текстов профессиональной направленности</p> <p>основы финансовой грамотности; порядок выстраивания презентации.</p> <p>- нормативные правовые акты, регулирующие осуществление кредитных</p>

<ul style="list-style-type: none"> - проверять полноту и подлинность документов заемщика для получения кредитов; - проверять качество и достаточность обеспечения возвратности кредита; - оперативно принимать решения по предложению клиенту дополнительного банковского продукта (кросс-продажа); - составлять акты по итогам проверок сохранности обеспечения; - контролировать соответствие и правильность исполнения залогодателем своих обязательств; - выявлять причины ненадлежащего исполнения условий договора и выставять требования по оплате просроченной задолженности; - выбирать формы и методы взаимодействия с заемщиком, имеющим просроченную задолженность; - находить контактные данные заемщика в открытых источниках и специализированных базах данных; - подбирать оптимальный способ погашения просроченной задолженности; планировать работу с заемщиком, имеющим просроченную задолженность, на основании предварительно проделанной работы и с учетом намерений заемщика по оплате просроченной задолженности; - использовать специализированное программное обеспечение для совершения операций по кредитованию. 	<ul style="list-style-type: none"> операций и обеспечение кредитных обязательств; - законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; - законодательство Российской Федерации о персональных данных; - нормативные документы Банка России об идентификации клиентов и внутреннем контроле (аудите); - законодательство Российской Федерации о защите прав потребителей, в том числе потребителей финансовых услуг; - требования, предъявляемые банком к потенциальному заемщику; - состав и содержание основных источников информации о клиенте - способы и порядок предоставления и погашения различных видов кредитов; - способы обеспечения возвратности кредита, виды залога; - методы оценки залоговой стоимости, ликвидности предмета залога; - критерии определения проблемного кредита; - типовые причины неисполнения условий кредитного договора и способы погашения просроченной задолженности;
--	---

В соответствии с Программой воспитания обучающихся, способствующей развитию личностных результатов ЛР 1-12, оценка личностных результатов может быть произведена с применением следующих форм оценивания:

- персонифицированная (демонстрирующая достижения конкретного обучающегося);
- неперсонифицированная (характеризующая достижения в учебной группе, у конкретного педагогического работника, в образовательной организации в целом);
- качественная (измеренная в номинативной шкале: есть/нет);
- количественная (измеренная, например, в ранговой шкале: больше/меньше);
- интегральная (оцененная с помощью комплексных тестов, портфолио, выставок, презентаций);
- дифференцированная (оценка отдельных аспектов развития).

При этом могут предусматриваться следующие методы оценивания:

- наблюдение;
- портфолио;
- экспертная оценка;
- стандартизованные опросники;
- проективные методы;
- самооценка;

анализ продуктов деятельности (проектов, практических, творческих работ).

3.ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

3.1 Презентация, эссе и рефераты по темам

1. Описание

Создание материалов-презентаций - это вид самостоятельной работы студентов по созданию наглядных информационных пособий, выполненных с помощью мультимедийной компьютерной программы PowerPoint.

Этот вид работы требует координации навыков студента по сбору, систематизации, переработке информации, оформления ее в виде подборки материалов, кратко отражающих основные вопросы изучаемой темы, в электронном виде. То есть создание материалов-презентаций расширяет методы и средства обработки и представления учебной информации, формирует у студентов навыки работы на компьютере.

Презентации готовятся студентом в виде слайдов с использованием программы MicrosoftPowerPoint.

Роль студента:

- изучить материалы темы, выделяя главное и второстепенное;
- установить логическую связь между элементами темы;
- представить характеристику элементов в краткой форме;
- выбрать опорные сигналы для акцентирования главной информации и отобразить в структуре работы;
- оформить работу и предоставить к установленному сроку.

Критерии оценки:

- соответствие содержания теме;
- правильная структурированность информации;
- наличие логической связи изложенной информации;
- эстетичность оформления, его соответствие требованиям;
- работа представлена в срок.

Не рекомендуется:

- перегружать слайд текстовой информацией;
- использовать блоки сплошного текста;
- в нумерованных и маркированных списках использовать уровень вложения глубже двух;
- использовать переносы слов;
- использовать наклонное и вертикальное расположение подписей и текстовых блоков;
- текст слайда не должен повторять текст, который преподаватель произносит вслух (зрители прочитают его быстрее, чем расскажет преподаватель, и потеряют интерес к его словам).

Примерные требования к оформлению презентации

Оформление слайдов

Стиль:

- Соблюдайте единый стиль оформления.
- Избегайте стилей, которые будут отвлекать от самой презентации.
- Вспомогательная информация (управляющие кнопки) не должны преобладать над основной информацией (текст, рисунки).

Фон:

- Для фона выбирайте более холодные тона (синий или зеленый).

Использование цвета:

- На одном слайде рекомендуется использовать не более трех цветов: один для фона, один для заголовков, один для текста.

- Для фона и текста используйте контрастные цвета.
- Обратите особое внимание на цвет гиперссылок (до и после использования).

Анимационные эффекты:

• Используйте возможности компьютерной анимации для представления информации на слайде.

• Не стоит злоупотреблять различными анимационными эффектами, они не должны отвлекать внимание от содержания информации на слайде.

Рекомендуется:

- сжатость и краткость изложения, максимальная информативность текста: короткие тезисы, даты, имена, термины - главные моменты опорного конспекта;

- использование коротких слов и предложений, минимум предлогов, наречий, прилагательных;

- использование нумерованных и маркированных списков вместо сплошного текста; - использование табличного (матричного) формата предъявления материала, который позволяет представить материал в компактной форме и наглядно показать связи между различными понятиями;

- выполнение общих правил оформления текста;

- тщательное выравнивание текста, буквиц, маркеров списков;

- горизонтальное расположение текстовой информации, в т.ч. и в таблицах;

- каждому положению, идее должен быть отведен отдельный абзац текста;

- основную идею абзаца располагать в самом начале - в первой строке абзаца (это связано с тем, что лучше всего запоминаются первая и последняя мысли абзаца);

- идеально, если на слайде только заголовок, изображение (фотография, рисунок, диаграмма, схема, таблица и т.п.) и подпись к ней.

Представление информации

Содержание информации:

- Используйте короткие слова и предложения.
- Минимизируйте количество предлогов, наречий, прилагательных.
- Заголовки должны привлекать внимание аудитории.

Расположение информации на странице

- Предпочтительно горизонтальное расположение информации.
- Наиболее важная информация должна располагаться в центре экрана.
- Если на слайде располагается картинка, надпись должна располагаться под ней.

Шрифты

- Для заголовков - не менее 24.
- Для информации - не менее 18.
- Шрифты без засечек легче читать с большого расстояния.
- Нельзя смешивать разные типы шрифтов в одной презентации.
- Для выделения информации следует использовать жирный шрифт, курсив или подчеркивание.

• Нельзя злоупотреблять прописными буквами (они читаются хуже строчных букв).

Способы выделения информации

Следует использовать:

- рамки, границы, заливку;
- разные цвета шрифтов, штриховку, стрелки;
- рисунки, диаграммы, схемы для иллюстрации наиболее важных фактов

Объем информации

- Не стоит заполнять один слайд слишком большим объемом информации: люди могут одновременно запомнить не более трех фактов, выводов, определений.
- Наибольшая эффективность достигается тогда, когда ключевые пункты отображаются по одному на каждом отдельном слайде.

Виды слайдов

Для обеспечения разнообразия следует использовать разные виды слайдов:

- с текстом;
- с таблицами;
- с диаграммами.

Эссе обучающегося – это самостоятельная письменная работа **на тему, предложенную преподавателем.**

Структура эссе.

Титульный лист (заполняется по единой форме);

Введение – суть и обоснование выбора данной темы, состоит из ряда компонентов, связанных логически и стилистически; На этом этапе очень важно правильно **сформулировать вопрос, на который вы собираетесь найти ответ в ходе своего исследования.**

При работе над введением могут помочь ответы на следующие вопросы: «Надо ли давать определения терминам, прозвучавшим в теме эссе?», «Почему тема, которую я раскрываю, является важной в настоящий момент?», «Какие понятия будут вовлечены в мои рассуждения по теме?», «Могу ли я разделить тему на несколько более мелких подтем?». Например, при работе над темой «Офшорный бизнес и его типичные схемы» в качестве подтемы можно сформулировать следующий вопрос: «Какие признаки характерны для предпринимательской деятельности на территории свободной экономической зоны?».

Основная часть – теоретические основы выбранной проблемы и изложение основного вопроса. Данная часть предполагает развитие аргументации и анализа, а также обоснование их, исходя из имеющихся данных, других аргументов и позиций по этому вопросу. В этом заключается основное содержание эссе и это представляет собой главную трудность. Поэтому важное значение имеют подзаголовки, на основе которых осуществляется структурирование аргументации; именно здесь необходимо обосновать (логически, используя данные или строгие рассуждения) предлагаемую аргументацию/анализ.

В зависимости от поставленного вопроса анализ проводится на основе следующих категорий: причина – следствие, общее – особенное, форма – содержание, часть – целое, постоянство – изменчивость.

В процессе построения эссе необходимо помнить, что один параграф должен содержать только одно утверждение и соответствующее доказательство, подкрепленное графическим и иллюстративным материалом. Следовательно, наполняя содержанием разделы аргументацией (соответствующей подзаголовкам), необходимо в пределах параграфа ограничить себя рассмотрением одной главной мысли. Хорошо проверенный способ построения любого эссе – использование подзаголовков для обозначения ключевых моментов аргументированного изложения: это помогает посмотреть на то, что предполагается сделать (и ответить на вопрос, хорош ли замысел). Такой подход поможет следовать точно определенной цели в данном исследовании. Эффективное использование подзаголовков – не только обозначение основных пунктов, которые необходимо осветить. Их последовательность может также свидетельствовать о наличии или отсутствии логичности в освещении темы.

Заключение – обобщения и аргументированные выводы по теме с указанием области ее применения и т.д. Подытоживает эссе или еще раз вносит пояснения, подкрепляет смысл и значение изложенного в основной части. Методы, рекомендуемые для составления заключения:

повторение, иллюстрация, цитата, впечатляющее утверждение. Заключение может содержать такой очень важный, дополняющий эссе элемент, как указание на применение (импликацию) исследования, не исключая взаимосвязи с другими проблемами.

Критерии оценки.

- оценка **отлично** – детерминирующая идея отражает глубокое понимание, содержание доклада соответствует теме; речь грамотна, используется профессиональная лексика; ответы на дополнительные вопросы позволяют судить о наличии уверенных знаний по теме доклада;
- оценка **хорошо** – основная идея содержательна, речь грамотна, используется преимущественно профессиональная лексика; ответы на дополнительные вопросы позволяют судить о наличии знаний по теме доклада;
- оценка **удовлетворительно** – идея ясна, но тема не раскрыта; профессиональная лексика используется эпизодически; ответы на дополнительные вопросы позволяют судить о поверхностных знаниях по теме доклада;
- оценка **неудовлетворительно** – основная идея поверхностна или отсутствует; профессиональная лексика не используется; ответы на дополнительные вопросы не даны.

Методические рекомендации по выполнению рефератов

Реферат предусматривает углубленное изучение дисциплины, способствует развитию навыков самостоятельной работы с литературными источниками.

Реферат – краткое изложение в письменном виде содержания научного труда по предоставленной теме. Это самостоятельная научно- исследовательская работа, где студент раскрывает суть исследуемой проблемы с элементами анализа по теме реферата. Приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на проблемы темы реферата. Содержание реферата должно быть логичным, изложение материала носить проблемно-тематический характер.

Требования к оформлению реферата:

Объем реферата может колебаться в пределах 15-20 печатных страниц. Основные разделы: оглавление (план), введение, основное содержание, заключение, список литературы.

Текст реферата должен содержать следующие разделы:

- титульный лист с указанием: названия ВУЗа, кафедры, темы реферата, ФИО автора и ФИО преподавателя – куратора.

- введение, актуальность темы.

- основной раздел.

- заключение (анализ результатов литературного поиска); выводы.

- библиографическое описание, в том числе и интернет-источников, оформленное по ГОСТ 7.1 – 2003; 7.80 – 2000.

- список литературных источников должен иметь не менее 10 библиографических названий, включая сетевые ресурсы.

Текстовая часть реферата оформляется на листе следующего формата:

- отступ сверху – 2 см; отступ слева – 3 см; отступ справа – 1,5 см; отступ снизу – 2,5 см;

- шрифт текста: TimesNewRoman, высота шрифта – 14, пробел – 1,5;

- нумерация страниц – снизу листа. На первой странице номер не ставится.

Реферат должен быть выполнен грамотно с соблюдением культуры изложения. Обязательно должны иметься ссылки на используемую литературу, включая периодическую литературу за последние 5 лет).

Критерии оценки реферата:

- актуальность темы исследования;

- соответствие содержания теме;

- глубина проработки материала;
- правильность и полнота разработки поставленных вопросов;
- значимость выводов для дальнейшей практической деятельности;
- правильность и полнота использования литературы;
- соответствие оформления реферата стандарту;
- качество сообщения и ответов на вопросы при защите реферата.

Оценка «5» (отлично): обучающийся умеет работать с дополнительной литературой по дисциплине, умеет выделять главное, второстепенное; логично, грамотно, научно излагает материал в письменной форме. Качественное внешнее оформление. Работа выполнена в срок.

Оценка «4» (хорошо): обучающийся умеет работать с дополнительной литературой по дисциплине, умеет выделять главное, второстепенное; грамотно излагает материал, но содержание и форма изложения имеют неточности. Качественное внешнее оформление. Работа выполнена в срок.

Оценка «3» (удовлетворительно): обучающийся умеет работать с дополнительной литературой по дисциплине, излагает материал неполно, непоследовательно, допускает неточности, удовлетворительное внешнее оформление. Работа выполнена не в срок или не указана литература.

Оценка «2» (неудовлетворительно): обучающийся не умеет работать с дополнительной литературой, излагает материала бессистемно или не выполнил задание.

Перечень тем эссе

1. Роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей
2. Анализ исполнения смет (бюджетов)
3. Анализ в системе маркетинга.
4. Анализ и управление объемом производства и продаж
5. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортимента программ
6. Анализ обновления продукции и её качества
7. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства.
8. Анализ технической оснащённости производства
9. Анализ и оценка уровня организации производства и управления
10. Анализ состояния и использования трудовых и материальных ресурсов
11. Анализ и управления затратами
12. Особенности анализа прямых и косвенных, переменных и постоянных затрат.
13. Финансовые результаты и рентабельность активов коммерческой организации и методы их анализа.
14. Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений.
15. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его анализа
16. Методы комплексного анализа уровня использования экономического потенциала хозяйствующего субъекта и оценка бизнеса
17. Методика рейтингового анализа эмитента.
18. Анализ имущественного положения организации.
19. Анализ ликвидности и платежеспособности. Организации
20. Расчет итоговой рейтинговой оценки финансового состояния организации
21. Анализ финансового состояния организации.
22. Анализ финансовых результатов организации.
23. Анализ прибыли хозяйствующего субъекта.
24. Анализ затрат и себестоимости продукции.
25. Анализ рентабельности хозяйствующего субъекта

26. Анализ использования основных средств.
27. Анализ использования материальных ресурсов
28. Анализ использования трудовых ресурсов
29. Анализ объемов производства и реализации продукции.
30. Анализ себестоимости продукции
31. Анализ балансовой прибыли
32. Анализ финансовых вложений
33. Анализ источников формирования капитала
34. Комплексный экономический анализ и финансовая стратегия предприятия
35. Финансово-экономические аспекты деятельности финансово-промышленных групп
36. Финансовый план. Хозяйствующего субъекта
37. Общая характеристика методов финансового анализа

Перечень тем рефератов

1. Методика анализа финансового состояния предприятия.
2. Анализ состояния дебиторской задолженности.
3. Финансовые аспекты анализа оборотного капитала предприятия.
4. Анализ финансового состояния предприятия: цели, задачи, основные этапы.
5. Финансовые методы анализа рентабельности и ликвидности предприятия: проблемы и пути их решения.
6. Финансовый анализ в работе бухгалтера.
7. Финансовая устойчивость предприятия: сущность и методы анализа.
8. Анализ эффективности использования основного капитала предприятия.
9. Экономический анализ в системе управления субъектом хозяйствования.
10. Анализ финансовых результатов: цели, задачи, основные этапы.
11. Эволюция развития экономического анализа в России.
12. Анализ финансовых результатов: основные приемы и способы.
13. Анализ финансовой отчетности: методы, проблемы.
14. Место и роль финансового анализа в аудиторской деятельности.
15. Сравнительная характеристика бухгалтерского баланса в российской и международной практике.
16. Финансовый анализ и прогнозирование деятельности предприятия.
17. Методика анализа финансовых результатов и рентабельности предприятия.
18. Роль финансового анализа в принятии управленческих решений
19. Анализ эффективности привлечения заемных средств.
20. Методика комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
21. Анализ состояния кредиторской задолженности предприятия.
22. Прибыль как основной финансовый результат деятельности предприятия.
23. Анализ финансового состояния предприятия.
24. Финансовая отчетность предприятия как информационная база финансового анализа.
25. Ликвидность и платежеспособность предприятия: сущность и методы анализа.

Перечень тем презентаций

1. Составить баланс, рассчитать и оценить значение коэффициентов финансовой устойчивости.
2. Построить и оценить модели финансовой устойчивости.
3. Оценить платежеспособность и ликвидность организации по относительным показателям.
4. Анализ динамики и выполнения плана производства и реализации продукции.
5. Анализ выполнения плана по ассортименту.
6. Анализ структуры продукции.

7. Анализ качества и конкурентоспособности продукции
8. Анализ ритмичности работы предприятия.
9. Анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами.
10. Анализ наличия, движения и структуры основных фондов.
11. Анализ технического состояния основных фондов.
12. Анализ эффективности использования основных фондов.
13. Анализ коэффициентов ликвидности и платежеспособности.
14. Оценка ликвидности баланса. Условие абсолютной ликвидности.
15. Классификация статей актива и пассива баланса для анализа ликвидности.
16. Относительные показатели финансовой устойчивости и их анализ.
17. Типы финансовой устойчивости предприятия.
18. Оценка динамики состава и структуры актива баланса.
19. Оценка динамики состава и структуры пассива баланса.
20. Экономическое содержание понятий платежеспособности и ликвидности.

На прохождение теста отводится 30 минут.

Тестирование по ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Задание 1. Выберите единственно правильный ответ.

1. Объектом анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия является:

- а). - Предприятия,
- б). - Организации,
- в). - Фирмы,
- г). - Все выше перечисленное.

2. Предметом анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия является:

- а). - Производственная деятельность предприятия,
- б). - Финансовая деятельность предприятия,
- в). - Инвестиционная деятельность предприятия,
- г). - Все выше перечисленное.

3. Какие средства из внешних источников может привлечь предприятие для финансирования капитальных вложений:

- а). - Амортизационные отчисления предприятия,
- б). - Банковский кредит,
- в). - Оборотные средства,
- г). - Добавочный капитал.

4. Прибыль это показатель:

- а). - Рентабельности производства,
- б). - Эффективности производства,
- в). - Экономического эффекта,
- г). - Эффективности продаж.

5. Отношение прибыли от реализации продукции к выручке в процентном выражении представляет собой:

- а). - Платежеспособность,
- б). - Ликвидность,
- в). - Рентабельность продукции,
- г). - Маневренность.

6. Чистая прибыль определяется как:

- а). - Разница между балансовой прибылью и обязательными отчислениями от прибыли в бюджет,
- б). - Разница между выручкой от реализации продукции и отчислениями в фонды и резервы предприятия,
- в). - Разница между выручкой и совокупными затратами на производство и реализацию продукции,
- г). - Разница между выручкой от реализации продукции и суммой внереализационных расходов.

7. Рентабельность продукции это:

- а). - Отношение чистой прибыли к полной себестоимости реализованной продукции,
- б). - Отношение прибыли от производства и реализации продукции и текущими затратам на производство,
- в). - Отношение выручки от реализации продукции к прибыли от реализации продукции,
- г). - Отношение прибыли от производства и реализации продукции к полной себестоимости реализованной продукции.

8. К основным фондам относятся:

- а). - Готовая продукция,
- б). - Незавершенное производство,
- в). - Теплосеть,
- г). - Ноу-хау.

9. К активным основным производственным фондам относятся:

- а). - Мосты,
- б). - Транспортные средства,
- в). - Патенты,
- г). - Сырье.

10. Фондоотдача это показатель, являющийся обратным по отношению к показателю:

- а). - Фондовооруженности,
- б). - Фондоемкости,
- в). - Выбытия основных фондов,
- г). - Загруженности основных фондов.

11. К показателю, характеризующему качественное состояние основных производственных фондов, относится:

- а). - Коэффициент износа,
- б). - Коэффициент ликвидности,
- в). - Коэффициент автономии,
- г). - Коэффициент маневренности.

12. Эффективность использования основных фондов определяется показателем:

- а). - Фондоемкости,
- б). - Коэффициента обновления,
- в). - Фондовооруженности,
- г). - Фондоотдачи.

13. Назначение амортизационного фонда:

- а). - Учет функциональных возможностей основных фондов и нематериальных активов,
- б). - Обеспечение воспроизводства основных фондов и нематериальных активов,
- в). - Отражение затрат на приобретение внеоборотных и оборотных активов,
- г). - Обеспечение производство сырьем и материалами.

14. Разница между первоначальной стоимостью основного средства и суммой начисленного износа это:

- а). - Покупная стоимость основного средства,
- б). - Остаточная стоимость основного средства,
- в). - Восстановительная стоимость основного средства,

г). - Сумма начисленной амортизации.

15. В состав основных средств входят?

а). - Основные производственные и непроизводственные фонды,

б). - Оборотные производственные фонды,

в). - Фонды обращения,

г). - Фонды накопления.

16. Капитальные вложения это:

а). - Финансирование воспроизводства основных фондов и нематериальных активов предприятия,

б). - Вложения денежных средств в активы, приносящие максимальный доход,

в). - Долгосрочные вложения денежных средств в финансовые инвестиции,

г). - Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других предприятий.

17. Полная себестоимость определяется как:

а). - Затраты на сырье, материалы, зарплату работникам,

б). - Затраты предприятия на производство и реализацию продукции,

в). - Затраты на финансирование инвестиционных проектов,

г). - Затраты на приобретение ценных бумаг.

18. Совокупность денежных средств, авансированных в создание и использование оборотных производственных фондов и фондов обращения это:

а). - Инвестиции,

б). - Оборотный капитал,

в). - Основные средства,

г). - Капитальные вложения.

19. Какие активы относятся к оборотным производственным фондам:

а). - Здания и сооружения,

б). - Денежные средства в кассе,

в). - Сырье и материалы,

г). - Кредиторская задолженность.

20. Норма оборотных средств это:

а). - Стоимость сырья и материалов, используемых в производственном процессе,

б). - Относительная величина (в днях или процентах), соответствующая минимальному экономически обоснованному объему запасов товарно-материальных ценностей,

в). - Однодневный расход оборотных средств,

г). - Лимит денежных средств в кассе.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если набрано 90-100% правильных ответов;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если набрано 71 - 89% правильных ответов;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если набрано 51 - 70% правильных ответов;
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если набрано 0 - 50% правильных ответов.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Дифференцированный зачет по ОП.05 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

БИЛЕТ № 1

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Цель, содержание и задачи комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности.
2. Анализ рентабельности организации.
3. Задача.

Используя исходную информацию, оцените ситуацию, общей численности работников организации:

№ п/п	Показатели	Прошлый год	Отчётный год	Динамика изменения показателя по сравнению с прошлым годом, %
1.	Выручка	10 432 910	13 854 090	
2.	Общая численность работников организации, чел.	3656	4361	
3.	В том числе численность рабочих, чел.	2190	2835	
4.	Производительность труда (среднегодовая выработка)			
5.	Трудоемкость			
6.	Удельный вес численности рабочих в общей численности работников организации (коэффициент)			

БИЛЕТ № 2

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ состава, структуры трудовых ресурсов.
2. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса.
3. Задача.

Используя исходную информацию, оцените ситуацию, эффективности использования основных средств организации:

№ п/п	Показатели	Прошлый год	Отчётный год	Динамика изменения показателя по сравнению с прошлым годом, %
1.	Выручка	10 432 910	13 854 090	
2.	Среднегодовая стоимость основных средств, всего, тыс. руб.	1126132	1775340	
3.	в том числе активной части основных средств, тыс. руб.	835325	1354924	
2.	Общая численность работников организации, чел.	3656	4361	
3.	В том числе численность рабочих, чел.	2190	2835	
4.	Фондоотдача			
5.	Фондоотдача активной части			
6.	Удельный вес активной части в стоимости основных средств(коэффициент)			

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 3

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Классификация видов экономического анализа.
2. Анализ собственного капитала организации.
3. Задача.

По приведенным данным рассчитать запас финансовой прочности, маржинальную прибыль, операционный рычаг и прибыль от продаж. Определить, как повлияет на перечисленные показатели в предстоящем периоде предполагаемое изменение:

- а) количества продукции;
- б) переменных расходов на единицу продукции;
- в) постоянных расходов;
- г) цены на реализуемую продукцию

Исходные данные:

Показатель	Факт	Предполагаемое изменение, %
Количество проданной продукции, шт.	75 000	10
Общая величина постоянных расходов, тыс.руб.	20 000	5
Переменные расходы на единицу продукции, тыс.руб.	0,6	8
Цена за единицу продукции, тыс.руб.	1,0	6

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 4

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Классификация методов и приёмов комплексного экономического анализа.
2. Методика анализа финансовых результатов
3. Задача.

Рассчитать точку безубыточности, если фактическая выручка 4500 тыс.руб., маржинальная прибыль 900 тыс.руб., постоянные расходы 475 тыс.руб. Какое изменение критического объема продаж произойдет в связи с ростом цен на реализуемую продукцию на 10%, ростом переменных расходов на единицу продукции 8%, ростом постоянных расходов на 12%?

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 5

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ показателей ликвидности и платежеспособности.
2. Анализ производительности труда.
3. Задача.

Компания реализовала 90 тыс.ед. продукции по цене 1 200 рублей за ед. Переменные расходы на единицу продукции 800 руб., общая сумма постоянных расходов 30 млн.руб. Исследование рынка сбыта продукции позволяет планировать увеличение объема продаж на 5%.

Инфляционные процессы в предстоящем периоде приведет к удорожанию переменных расходов на 6%, постоянных на 10%. Какой уровень цены реализации позволит компенсировать негативный инфляционный эффект и увеличить прибыль на 8%?

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 6

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Предмет и принципы комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности организации.
2. Маржинальный анализ (точка безубыточности, предел безопасности, операционный рычаг).
3. Задача.

По приведенным данным рассчитать критический объем продаж продукции (в количественном и стоимостном выражении) для достижения порога рентабельности. Определить, как повлияет на эти показатели в предстоящем периоде предполагаемое изменение:

- а) количества продукции;
- б) переменных расходов на единицу продукции;
- в) постоянных расходов;
- г) цены на реализуемую продукцию

Исходные данные:

Показатель	Факт	Предполагаемое изменение, %
Количество проданной продукции, шт.	55 000	10
Общая величина постоянных расходов, тыс.руб.	2 000	5
Переменные расходы на единицу продукции, тыс.руб.	0,15	8
Цена за единицу продукции, тыс.руб.	0.2	6

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 7

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ эффективности использования основных средств.
2. Источники и виды информации, используемой при проведении комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности.
3. Задача.

Определите точку безубыточности аналитическим методом, если объем реализации в натуральном выражении составляет 100 шт. изделий, цена одного изделия 500 руб., доля переменных производственных расходов в себестоимости 20%, сумма постоянных затрат 120 тыс.руб.

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 8

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Цель и задачи анализа состояния и эффективности использования основных средств.
2. Анализ операционного и финансового рычага.
3. Задача.

Задание: используя методы факторного анализа, рассчитайте основные показатели деятельности коммерческой организации.

№	Показатель	Предыдущий год	Отчетный год	Абсолютное изменение (+,-)	Темп роста, %
1	Объем проданной продукции, работ, услуг(объем продаж), тыс.руб.	27 500	29 380		
2	Стоимость материальных ресурсов, потребленных в производстве, тыс.руб.	8 150	8 900		
3	Среднесписочная численность работающих, чел.	150	185		
4	Выработка продукции на 1 работающего тыс.руб.				
5	Материалоотдача руб.				

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 9

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ состава, структуры трудовых ресурсов.
2. Анализ финансовой устойчивости организации.
3. Задача.

На основании данных таблицы:

1. Рассчитать прибыль от продаж по годам.
2. Определить:
 - абсолютный прирост обобщающих показателей оценки деятельности организации;
 - темпы роста и прироста показателей с постоянной и переменной базой сравнения.

Показатели	1-й год	2-й год	3-й год	4-й год	5-й год
------------	---------	---------	---------	---------	---------

Выручка (нетто) от продажи продукции, тыс.руб.		3 220	3 780	4 050	4 560	4 800
Абсолютный прирост, тыс.руб.	С постоянной базой сравнения					
	С переменной базой сравнения					
Темп роста, %	С постоянной базой сравнения					
	С переменной базой сравнения					
Темп прироста %	С постоянной базой сравнения					
	С переменной базой сравнения					
Абсолютное значение 1 % прироста, тыс.руб.						

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 10

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ формирования и использования прибыли;
2. Анализ состава, структуры и оценки основных средств.
3. Задача.

Используя исходные данные проведите горизонтальный анализ финансовых результатов:

показатели	Предыдущий период, тыс. руб.	Отчетный год. Тys. руб.	Отчетный период в % к данным предыдущего года
Выручка	14 038 098	16 789 890	
Себестоимость продаж	7 582 170	8 678 543	
Расходы периода (коммерческие и управленческие)	3 560 344	2 456 345	
Валовая прибыль			
Прибыль от продаж			
Прочие доходы (расходы)	- 168 340	- 173 456	
Прибыль до налогообложения			
Текущий налог на прибыль			
Чистая прибыль			

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 11

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Предмет, задачи и информационная база анализа затрат и расходов.
2. Анализ заемного капитала организации.
3. Задача.

Величина активов организации на начало и конец 1 кв. 2006 г. – 3 187 и 3 796 тыс. руб.. Величина внеоборотных активов на начало и конец периода – 1 183 и 1 635 тыс. руб. Выручка (нетто) от продаж – 5 423 тыс. руб. Определить коэффициент оборачиваемости (отдачи) активов организации?

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 12

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Цель, задачи и информационное обеспечение анализа финансовых результатов организации.
2. Понятие и содержание экономического потенциала организации.
3. Задача.

Рассчитайте структуру основных производственных фондов, используя вертикальный и структурно-динамический анализ.

Динамика структуры ОПФ

Показатель	Предыдущий год		Отчетный год		Изменение(+,-)	
	тыс.руб	уд.вес %	тыс.руб	уд.вес %	тыс.руб	уд.вес %
Здания	3 940		4 150			
Сооружения	1 815		1 930			
Машины и оборудование	4 114		4 246			
Транспортные средства	1 949		2 315			
Производственный и хозяйственный инвентарь	796		801			
Многолетние насаждения	550		558			
Итого ОПФ						

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 13

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Цели, задачи и информационная база деловой активности.
2. Виды типов финансовой устойчивости и методика их анализа.
3. Задача.

Рассчитайте недостающие данные в таблице. Определите абсолютные и относительные отклонения по производственным и финансовым ресурсам.

Показатель	Предыдущий год	Отчетный год	Абсолютное отклонение(+,-)	Темп роста, %
Объем произведенной продукции в сопоставимых ценах, тыс.руб.	15 750	16 180		
Среднесписочная численность работающих, чел.	350	420		
Среднегодовая стоимость ОПФ, тыс.руб.	9 230	10 140		
Материальные затраты на производство продукции, тыс.руб.	7 520	8 330		
Среднегодовые остатки оборотных средств, тыс.руб.	5 100	5 820		
Выработка продукции на 1 работающего, тыс.руб.				
Фондоотдача, руб.				
Материалоотдача, руб.				
Оборачиваемость оборотных средств, обороты				

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 14

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ оборачиваемости средств.
2. Маржинальный анализ (точка безубыточности, предел безопасности, операционный рычаг).
3. Задача.

В плановом периоде постоянные издержки предприятия составляют 100 000 рублей. Средняя цена реализации единицы товара – 180 рублей. Переменные затраты в зависимости от объемов производства продукции меняются следующим образом:

Объемы производства	Переменные затраты на единицу продукции, руб.
Вариант 1 1000	110
Вариант 2 2000	125
Вариант 3 3000	140

На основе данных:

- определить критический объем производства при соответствующих переменных и постоянных затратах;
- рассчитать какой вариант производственной программы наиболее выгоден предприятию в плановом периоде;
- отобразите на графике «точку безубыточности».

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 15**Инструкция для обучающегося**

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ имущества организации.
2. Анализ кредитоспособности организации.
3. Задача.

Определите коэффициент обеспеченности оборотных средств собственными оборотными средствами, если по данным бухгалтерской отчетности собственный капитал – 10 800 тыс. руб., внеоборотные активы – 9 200 тыс. руб., оборотный капитал – 14 800 тыс. руб.

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 16**Инструкция для обучающегося**

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса.
2. Цель, содержание и задачи комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности.
3. Задача.

Используя исходную информацию, оцените ситуацию, эффективности использования основных средств организации:

№ п/п	Показатели	Прошлый год	Отчётный год	Динамика изменения показателя по сравнению с прошлым годом, %
1.	Выручка	10 432 910	13 854 090	
2.	Среднегодовая стоимость основных средств, всего, тыс. руб.	1126132	1775340	
3.	в том числе активной части основных средств, тыс. руб.	835325	1354924	
2.	Общая численность работников организации, чел.	3656	4361	
3.	В том числе численность рабочих, чел.	2190	2835	
4.	Фондоотдача			
5.	Фондоотдача активной части			
6.	Удельный вес активной части в стоимости основных средств(коэффициент)			

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 17**Инструкция для обучающегося**

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Цель и задачи анализа состояния и эффективности использования основных средств.
2. Анализ ликвидности и платежеспособности.
3. Задача.

Используя исходные данные, проведите анализ влияния факторов на результативный показатель следующими методами финансового анализа:

1. методом цепной подстановки;
2. способом абсолютных разниц;
3. способом относительных разниц;
4. индексным методом;
5. интегральным методом

Исходные данные:

Показатель	Условное обозначение	План	Факт	Отклонение от плана +; -	Выполнение плана, %
Валовая продукция, млн. руб.	ВП	160 000	240 000	+ 80 000	150
Среднегодовая численность рабочих, чел	ЧР	1 000	1 200	+ 200	120
Средняя продолжительность рабочего дня, час	П	8	7,6	- 0,4	95
Среднечасовая выработка, тыс. руб.	ЧВ	80	102,796	+22,796	128,5
Количество отработанных дней одним рабочим за год	Д	250	256	+6	102,4
Среднегодовая выработка одного рабочего, млн. руб.	ГВ	160	200	+40	125

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 18

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Цели, задачи и информационная база деловой активности.
2. Анализ состава, структуры и оценки основных средств.
3. Задача.

Используя исходную информацию, оцените ситуацию, общей численности работников организации:

№ п/п	Показатели	Прошлый год	Отчётный год	Динамика изменения показателя по сравнению с прошлым годом, %
1.	Выручка	10 432 910	13 854 090	
2.	Общая численность работников организации, чел.	3656	4361	
3.	В том числе численность рабочих, чел.	2190	2835	
4.	Производительность труда (среднегодовая выработка)			
5.	Трудоемкость			
6.	Удельный вес численности рабочих в общей численности работников организации (коэффициент)			

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 19

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Оценка экономического потенциала организации.
2. Анализ формирования и использования прибыли.

3. Задача.

Используя исходную информацию, оцените ситуацию, эффективности использования основных средств организации:

№ п/п	Показатели	Прошлый год	Отчётный год	Динамика изменения показателя по сравнению с прошлым годом, %
1.	Выручка	10 432 910	13 854 090	
2.	Среднегодовая стоимость основных средств, всего, тыс. руб.	1126132	1775340	
3.	в том числе активной части основных средств, тыс. руб.	835325	1354924	
2.	Общая численность работников организации, чел.	3656	4361	
3.	В том числе численность рабочих, чел.	2190	2835	
4.	Фондоотдача			
5.	Фондоотдача активной части			
6.	Удельный вес активной части в стоимости основных средств(коэффициент)			

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 20

Инструкция для обучающегося

Билет состоит из двух частей.

Первая часть – два теоретических вопроса. Вам необходимо внимательно прочитать каждый вопрос и подготовить ответ.

Вторая часть – практическая, содержит одно практическое задание. Внимательно прочитайте условие задачи, напишите решение, сделайте выводы.

Общее время подготовки к ответу и выполнения заданий – 30 минут.

Общая норма времени: 90 минут

Задания:

1. Источники и виды информации, используемой при проведении комплексного экономического анализа хозяйственной деятельности.
2. Анализ операционного и финансового рычага.

3. Задача.

Предприятие выпускает два вида изделий и за месяц имеет следующие показатели:

Показатели	Изделие		Всего
	А	Б	
Объем выпуска, шт.	500	600	1 100
Цена за единицу, руб.	600	500	
Выручка от продаж, руб.	300 000	300 000	600 000
Переменные затраты на единицу, руб.	420	350	
Маржинальный доход, руб.			
Постоянные затраты, руб.	-	-	108 000
Прибыль, руб.			

Рассчитайте недостающие данные в таблице. Определить какие объемы обеспечивают предприятию безубыточную продажу изделий А и Б?

Критерии оценки

- оценка «отлично» выставляется студенту:
 - если ответ полный и правильный на основании изученного материала;
 - материал изложен в определенной логической последовательности, литературным языком;
 - ответ самостоятельный;
- оценка «хорошо» выставляется студенту:
 - если ответ полный и правильный на основании изученного материала;
 - материал изложен в определенной логической последовательности, при этом допущены две-три незначительные ошибки, исправленные по требованию преподавателя;
 - потребовалась помощь преподавателя;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту:
 - если ответ полный, но при этом допущена существенная ошибка или ответ неполный, несвязный;
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту:
 - если отмечаются такие недостатки в подготовке ученика, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом,
 - решение не соответствует ни одному из критериев, перечисленных выше.