

Документ подписан простой электронной подписью
 Информация о владельце:
 ФИО: Косенок Сергей Михайлович
 Должность: ректор
 Дата подписания: 30.06.2025 14:14:04
 Уникальный программный ключ:
 e3a68f3eaa1e62674b54f4998004b316b11583f

Оценочные материалы для текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине

Методы финансового анализа коммерческого предприятия

Код, направление подготовки	38.04.08
Направленность (профиль)	Финансы и кредит
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

Типовые задания контрольной работы:

Представьте краткую организационно-экономическую характеристику деятельности хозяйствующего субъекта, осуществите оценку его финансового состояния и разработайте рекомендации по укреплению его финансового состояния.

Выбор организации, по которой будет осуществляться исследование студент осуществляет самостоятельно при соблюдении двух обязательных условия:

- 1) выбранный хозяйствующий субъект является коммерческой организацией, занимающейся производственной деятельностью (в т.ч. добывающее и обрабатывающее производство), строительством, оказанием услуг (например, транспортные услуги, услуги связи, образования, здравоохранения). Запрещается использовать в качестве исследуемого хозяйствующего субъекта банки, страховые компании.
- 2) бухгалтерская (финансовая) отчетность организации должна была публична, т.е. представлена в средствах массовой информации или в сети Интернет (на официальном сайте хозяйствующего субъекта). Как правило, на официальных сайтах хозяйствующих субъектов предусмотрена вкладка «Акционерам и инвесторам», которая содержит основные фактические данные их производственно-хозяйственной деятельности. Здесь студентам следует обратить внимание на следующие источники: учредительные документы (например, устав), бухгалтерская (финансовая) отчетность, годовые финансовые планы и отчеты. При этом период исследования должен быть ограничен временным интервалом – следует использовать данные за последние три отчетные даты.
- 3) выбранная организация не должны быть избрана другими студентами. Для этого преподавателем формируется список студентов, в котором должен быть письменной форме выбор каждого студента.

Для представления краткой организационно-экономической характеристики исследуемой организации (предприятия) студентам необходимо осуществить сбор, обработку и фиксацию информации. Для этого стоит использовать данные из организационных (в том числе учредительных), распорядительных, информационно-справочных, учетно-расчетных, нормативных и других документов хозяйствующего субъекта.

Обязательно следует на основе фактических данных отразить цель и сферу деятельности хозяйствующего субъекта; проанализировать за три отчетных периода основные технико-экономические показатели; кратко его охарактеризовать организационную структуру и роль в экономике.

Используя данные финансовой отчетности обследуемой организации за три смежных отчетных периода:

Задание 1. Оценить структуру и динамику итоговых величин разделов бухгалтерского баланса организации за отчетный год.

Задание 2. Используя данные бухгалтерского баланса провести горизонтальный и вертикальный анализ, оценить динамику и структуру активов, собственного и заемного капитала организации.

Задание 3. По данным бухгалтерского баланса сгруппировать активы организации по уровню ликвидности, а обязательства – по срочности оплаты, обосновать экономический смысл сложившихся неравенств между группами активов и пассивов. Используя результаты группировки активов и пассивов установить качество структуры баланса за три отчетных года.

Задание 4. По данным бухгалтерского баланса рассчитать показатели ликвидности, установить наличие (отсутствие) платежеспособности и сделать краткосрочный прогноз платежеспособности.

Задание 5. По данным бухгалтерского баланса рассчитать показатели для оценки финансовой устойчивости организации, проанализировать их динамику и ее воздействие на финансовое состояние.

Задание 6. Используя данные отчета о движении денежных средств (форма № 4), проанализировать денежные потоки в целом по организации по видам деятельности. Оценить влияние денежных потоков на финансовое состояние и платежеспособность организации.

Задание 7. С помощью косвенного метода анализа денежных потоков определить влияние отдельных факторов на отклонение суммы чистой прибыли от суммы чистого денежного потока за отчетный год, используя для этой цели показатели финансовой отчетности организации (формы №№1, 2, 4).

Задание 8. Используя показатели финансовой отчетности рассчитать и оценить показатели рентабельности активов, рентабельности собственного капитала, рентабельности продаж.

Расчеты следует производить с помощью программы Microsoft Excel. Результаты, проведенных расчетов в программной среде Microsoft Excel, подлежат представлению в приложениях (табличная форма).

Кроме того полученные данные следует наглядно с помощью графических форм представления материала (таблицы, рисунки, диаграммы и др.) представить в тексте и проанализировать.

Работа также должна содержать аналитические суждения по результатам проведенной оценки финансового состояния исследуемого хозяйствующего субъекта.

В итоге следует разработать предложения, направленные на укрепление финансового состояния исследуемого хозяйствующего субъекта.

В заключительной части контрольной работы дать обобщающую оценку деятельности организации в отчетном году в виде развернутой аналитической записки, основываясь на результатах анализа, проведенного по данным предыдущих таблиц и расчетов. Сформулировать конкретные рекомендации, направленные на укрепление финансового состояния организации.

Типовые вопросы к зачету

1. Предмет и метод финансового анализа
2. Место финансового анализа в системе экономического анализа. Классификация видов финансового анализа.
3. Содержание финансового анализа, цели, задачи и последовательность проведения.
4. Классификация методов финансового анализа
5. Методика финансового анализа
6. Анализ интенсификации производственной деятельности организации

7. Расчет и оценка динамики качественных показателей использования ресурсов. Оценка влияния изменения затрат на прирост выручки от продаж.
8. Факторный анализ уровня затрат производственной деятельности.
9. Анализ финансовых результатов организации
10. Анализ динамики доходов и расходов организации по обычным видам деятельности.
11. Факторный анализ прибыли от продаж: традиционным методом и с использованием маржинальной концепции.
12. Система показателей рентабельности, методика из расчета.
13. Анализ рентабельности продукции по основным видам деятельности.
14. Факторный анализ рентабельности общих доходов, увеличивающих чистую прибыль организации.
15. Анализ состояния и использования основного капитала организации
16. Анализ показателей состояния и движения основных средств.
17. Анализ показателей использования производственной мощности.
18. Анализ использования основных средств по балансовой отчетности.
19. Анализ влияния использования основных средств на приращение выручки от продаж, прибыли, рентабельности основных средств.
20. Анализ состояния и использования оборотного капитала организации
21. Анализ показателей оборачиваемости оборотного капитала.
22. Факторный анализ использования оборотного капитала.
23. Анализ состояния и использования капитала организации.
24. Анализ состояния и структуры источников покрытия имущества организации.
25. Анализ и оценка обеспеченности собственными средствами оборотных активов.
26. Анализ эффективности использования собственного капитала организации
27. Анализ факторов, влияющих на коэффициент устойчивости экономического роста.
28. Оценка ликвидности и платежеспособности организации
29. Анализ ликвидности баланса с помощью финансовых коэффициентов ликвидности.
30. Система критериев для оценки несостоятельности (банкротства) организации. Прогнозирование платежных возможностей организации.
31. Анализ финансовой устойчивости организации
32. Определение типа финансовой устойчивости организации
33. Анализ уровня финансовой устойчивости организации с помощью относительных показателей
34. Анализ использования заемных средств, эффект финансового рычага.
35. Анализ инвестиционной деятельности организации
36. Методика анализа и прогнозирования текущих инвестиций организации.
37. Методы оценки реальных инвестиций.
38. Методы расчета эффективности реальных инвестиций, основанные на учетной и дисконтированной величине денежных потоков. Анализ инвестиционных возможностей лизинга
39. Характеристика вероятностных методов оценки риска инвестиционной деятельности.
40. Оценка риска с помощью методов корректировки нормы дисконта.
41. Анализ эффективности портфеля инвестиций.
42. Анализ денежных потоков организации
43. Методы анализа движения денежных потоков: прямой и косвенный методы, их достоинства и недостатки.
44. Методика анализа денежных потоков организации
45. Финансовое планирование деятельности организации