



УТВЕРЖДЕНО:
советом высшей школы бизнеса,
менеджмента и права
Протокол № 2 от «29» сентября 2020 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

**Б1.В.ДВ.2.2 ФУНДАМЕНТАЛЬНЫЕ И ПРИКЛАДНЫЕ МЕТОДЫ
ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА**

**основной образовательной программы высшего образования – программы
подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре
по направлению подготовки: 38.06.01 ЭКОНОМИКА**

**направленность (профиль): Региональная и отраслевая экономика
Квалификация: Исследователь. Преподаватель-исследователь
Год начала подготовки: 2021**

Разработчики:

| должность | ученая степень и звание, ФИО |
|----------------------|--|
| <i>Доцент ВШТИГ</i> | <i>к.э.н., доцент Ухина Т.В..</i> |
| <i>Доцент ВШБМиП</i> | <i>к.э.н., доцент Подсевалова Е.Н.</i> |

Оценочные средства согласованы и одобрены руководителем ОПОП:

| должность | ученая степень и звание, ФИО |
|----------------------|-------------------------------------|
| <i>Доцент ВШБМиП</i> | <i>к.э.н., доцент Бокарева Е.В.</i> |



1. Тестовые задания.

1. Экономический анализ это:

1. Разграничение (распределение) явлений на составляющие элементы
- + 2. Наука, которая позволяет оценить эффективность деятельности субъекта рыночной деятельности.
3. Сочетание отдельных составных явлений
4. Широкий поиск решения конкретных задач.

2. Дайте определение экономического анализа как науки.

1. Восприятие действительности через систему экономической информации, что позволяет количественно измерить явления
- + 2. Система специальных знаний, позволяющая оценить эффективность деятельности того или иного субъекта рыночной экономики
3. Совокупность процессов, направленных на вполнение целевой функции оргструктуры в соответствии с ее местом в системе общественного разделения труда
4. Система специальных знаний о показателях, информации, взаимосвязи показателей, факторов и их влияние на результаты, методике исследования изменений.

3. К объектам экономического анализа относятся:

1. способы и приемы обработки аналитических данных
2. субъекты бытовой деятельности
- + 3. всестороннее изучение производственной, снабженческой и бытовой деятельности
4. экономические результаты деятельности

4. Что является объектом экономического анализа?

1. Сбор и обработка материалов и принятия управленческих решений
2. Совокупность производственных отношений во взаимосвязи с производственными силами
3. Материальные и социальные процессы деятельности предприятия
- + 4. Хозяйственная деятельность, которая включает материальные, экономические и социальные процессы.

5. Что изучает экономический анализ?

- +1. Финансовую деятельность предприятия.
- +2. Результаты производственной деятельности.
- +3. Результаты производственной, снабженческой, бытовой и финансовой деятельности.
4. Маркетинговое дело.

6. Характерные особенности метода экономического анализа

1. Изучение явлений хозяйственной деятельности
2. Необходимость дробления на элементы
3. Объединение однородных явлений в группы
- + 4. Использование системы показателей, способов и приемов для изучения и оценки деятельности предприятия

7. Какие из перечисленных методов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства?

- + 1. Метод сравнения, элиминирования.



2. Детерминированное моделирование
3. Метод балансовых увязок

8. Экономический анализ за время анализируемого периода делится на:
 - + 1. Предварительный (перспективный), полный (заключительный)
 2. Социально-экономический
 3. Последовательный, частичный
 4. Оперативный, периодический

9. Какие из приведенных методов относятся к методам измерения факторов
 - + 1. Сравнения, элиминирования, экономико-математические
 2. Социально-экономические
 3. Экономико-экологические
 4. Функционально-стоимостные

10. Основными источниками информационного обеспечения экономического анализа являются:
 - + 1. Материалы отчетов, планов, статистической и бухгалтерской отчетности.
 2. Внешняя информация, учетная и неучетная
 3. Нормативно-плановая
 4. Внешняя информация

11. Какие показатели являются абсолютными величинами?
 1. Коэффициенты, проценты
 - + 2. Килограммы, метры, тонны
 3. Размеры, объемы общественных явлений
 4. Числовые соотношения, характерные для общественных явлений

12. Относительные величины выражаются в :
 1. Натуральных единицах
 2. Стоимостной оценке
 - + 3. Коэффициентах, структуре, процентах
 4. Числовых соотношениях

13. Какие условия необходимо учесть при использовании приема сравнения?
 - + 1. Привести информацию в сопоставленный вид
 2. сгруппировать материалы
 3. Провести классификацию факторов
 4. Отобрать нужные для анализа показатели

14. Прием цепных подстановок используют при:
 - + 1. изучении любых хозяйственных результатов, характеризуется простой пропорциональной зависимостью
 2. Выявлении резервов интенсивного характера
 3. Определении объемов производства продукции

15. Прием элиминирования подразделяется на:
 1. Интегральный прием
 - + 2. Прием пропорционального деления



- + 3. Прием абсолютных разниц
- + 4. Прием относительных разниц
- + 5. Прием цепных подстановок
- 6. Индексный прием

16. Примером качественных показателей являются:

- 1. Посевная площадь
- + 2. Производительность труда
- 3. Объем валовой продукции
- + 4. Урожайность, продуктивность животных
- 5. Количество работников
- + 6. Среднегодовая заработная плата

17. Примером количественных показателей являются:

- + 1. Посевная площадь
- 2. Производительность труда
- + 3. Объем валовой продукции
- 4. Урожайность, продуктивность животных
- + 5. Количество работников
- 6. Среднегодовая заработная плата

18. Средние величины в экономическом анализе характеризуют:

- + 1. Обобщенную количественную характеристику совокупности однородных явлений по определенному признаку
- 2. количественные размеры в единицах измерения
- 3. соотношение величины отдельных явлений

19. Какие из перечисленных приемов позволяют выявить резервы повышения эффективности производства

- + 1. Прием сравнения, элиминирования
- 2. Детерминированное моделирование
- 3. Элиминирование моделирования
- 4. Прием балансовых увязок

20. Какие из перечисленных приемов относятся к приемам измерения влияния факторов

- + 1. Сравнения, элиминирования, экономико-математические
- 2. Экономико-экологический
- 3. Социально-экономический
- 4. Функционально-стоимостный

21. Назовите этапы аналитической работы

- + 1. Подбор и проверка данных, разработка системы мероприятий, оформление результатов анализа
- 2. Оформление аналитических таблиц и выводов по их данным
- 3. Выявление достоверных объективных резервов

22. По объему вопросов, которые изучаются экономический анализ бывает:

- + 1. Полный(комплексный)
- 2. Тематический



+ 3. Частичный

4. Функционально-стоимостный

23. С применением технических средств анализ бывает:

+ 1. Автоматизированный

+ 2. Механизированный

+ 3. Немеханизированный

4. Ежедневный

24. Индукция

+ 1. Способ изучения исследуемого предмета(процесса) от частного к общему

2. Способ изучения исследуемого предмета(процесса) от общего к частному

3. Процесс познания объектов, которые изменяют оригинал и являются источником информации о нем

4. Процесс познания с использованием модели

25. Дедукция

1. Способ изучения исследуемого предмета(процесса) от частного к общему

+ 2. Способ изучения исследуемого предмета(процесса) от общего к частному

3. Процесс познания объектов, которые изменяют оригинал и являются источником информации о нем

4. Процесс познания с использованием модели

26. Балансовый прием заключается в:

1. Определении связи отдельных факторов на обобщающий результат

2. Корректировке показателя, принятого за основу сравнения

+ 3. Установлении равновесия между несколькими однородными и взаимосвязанными показателями

4. Выделении из совокупности исследуемых явлений качественно однородных типов, групп по существенным признакам

27. Прием группировки данных заключается в:

1. Определении связи отдельных факторов на обобщающий результат

2. Корректировке показателя, принятого за основу сравнения

3. Установлении равновесия между несколькими однородными и взаимосвязанными показателями

+ 4. Выделении из совокупности исследуемых явлений качественно однородных типов, групп по существенным признакам

28. Прием пересчета показателей заключается в:

1. Определении связи отдельных факторов на обобщающий результат

+ 2. Корректировке показателя, принятого за основу сравнения

3. Установлении равновесия между несколькими однородными и взаимосвязанными показателями

4. Выделении из совокупности исследуемых явлений качественно однородных типов, групп по существенным признакам



29. Статистические приемы:

- + 1. Ряды динамики, графический, группировка данных
- 2. Интегральный
- 3. Прием экспертных оценок
- 4. Экономическая диагностика

30. Ретроспективный (последующий) анализ делится на:

- 1. предыдущий и следующий
- 2. внутрехозяйственный и межхозяйственный
- + 3. оперативный и текущий
- 4. технико-экономический и финансово-экономический

Критерии оценки:

За каждый правильный тест – 0,5 балла

В каждом варианте по 10 тестов – максимальное число баллов – 5.

2. Вопросы к экзамену

- 1. Сущность и содержание экономического анализа
- 2. Цель, задачи, предмет и объекты экономического анализа
- 3. Методология экономического анализа
- 4. Статистические методы в анализе хозяйственной деятельности
- 5. Математические методы в анализе хозяйственной деятельности
- 6. Классификация видов экономического анализа
- 7. Качественный и количественный анализ
- 8. Производственный и финансовый анализ
- 9. Особенности организации и методики текущего (ретроспективного), оперативного и перспективного (прогнозного) анализа
- 10. Особенности организации и методики народнохозяйственного, отраслевого, регионального анализа народнохозяйственных комплексных программ.
- 11. Особенности организации и методики анализа деятельности предприятия, внутрехозяйственного анализа и анализ отраслевых сегментов.
- 12. Особенности организации и методики межхозяйственного сравнительного анализа.
- 13. Особенности организации и методики функционально-стоимостного анализа
- 14. Классификация факторов и резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности.
- 15. Методы комплексной оценки хозяйственной деятельности.
- 16. Цели и содержание комплексного экономического анализа.
- 17. Анализ технико-организационного уровня и других условий производства,
- 18. Анализ фондоотдачи, материалоемкости и производительности труда.
- 19. Анализ объема продаж, качества и структуры продукции.
- 20. Анализ затрат, произведенных организацией, и себестоимость продукции.
- 21. Анализ использования авансированного капитала и эффективности инвестиций.
- 22. Анализ финансовых результатов предприятия.
- 23. Анализ финансового состояния предприятия.
- 24. Комплексный анализ и оценка эффективности бизнеса.
- 25. Сметный расчет производства товаров
- 26. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования труда на приращение объема реализации продукции



27. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования средств труда на приращение объема реализации продукции
28. Анализ и оценка влияния экстенсивности и интенсивности использования предметов труда на приращение объема реализации продукции
29. Анализ организации производства труда.
30. Анализ уровня технического развития предприятия,
31. Методы расчета порога рентабельности (критической точки) продаж товаров
32. Факторный анализ себестоимости продукции
33. Анализ и оценка влияния себестоимости продукции на прибыль
34. Формирование и расчет показателей балансовой (валовой), налогооблагаемой и чистой прибыли
35. Факторный анализ прибыли предприятия
36. Факторный анализ рентабельности коммерческой организации
37. Анализ финансового состояния предприятия
38. Расчет и оценка финансовых коэффициентов ликвидности.
39. Расчет и оценка баланса платежеспособности.
40. Особенности финансового анализа неплатежеспособных коммерческих организаций.
41. Методы комплексного финансового анализа и рейтинговой оценки эмитентов.
42. Анализ цены и структуры капитала.
43. Рыночная оценка бизнеса.
44. Анализ в управлении предпринимательскими и финансовыми рисками.
45. Анализ эффективности привлечения заемного капитала.
46. Эффект финансового рычага.
47. Анализ кредитоспособности судозаемщика.
48. Анализ операций с валютой и внешнеторговых операций,
49. Дисконтирование капитала и дохода
50. Анализ денежных потоков предприятия
51. Управление основным и оборотным капиталом
52. Основы инвестиционного анализа
53. Расчет и оценка показателей использования основного капитала
54. Расчет и оценка величины собственных оборотных средств по балансу.
55. Расчет и оценка показателей оборачиваемости оборотных средств
56. Построение количественных и качественных моделей.
57. Рейтинговая оценка финансовой устойчивости
58. Понятие технологии ПСА
59. ПСА: стадии и этапы решения
60. Построение целевого массива

Критерии оценки:

| Ответ обучающегося | Количество баллов |
|--|-------------------|
| Содержательный и логически выстроенный ответ на поставленные вопросы, четкое понимание проблемной составляющей | 5 |
| Достаточно полный и логически выстроенный ответ на поставленные вопросы, представление проблемной составляющей | 4 |
| Частичный ответ на поставленные вопросы, общее представление проблемной составляющей | 3 |
| Отрывочные знания по тематике вопроса | 2 |



3. Типовые практические задания

Задача 1. (анализ реализации продукции и производительности труда)

Проанализировать выполнение плана реализации продукции и производительности труда.

Задача 2. (факторный анализ рентабельности собственного капитала)

Выполнить финансовую диагностику предприятия (факторный анализ рентабельности собственного предприятия (организации))

Задача №3. (расчет показателей состояния и движения основных фондов)

Используя исходную информацию о степени экономического износа и движения (обновления и выбытия) рассчитать показатели состояния и движения основных фондов.

Задача №4. Определить факторы (продолжительность рабочего периода, рабочей смены и заработной платы), влияющие на изменение среднегодовой заработной платы (на примере организации)

Задача № 5. Проанализировать деловую активность предприятия

| Показатели | Базисный период | Отчетный период |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Выручка от продажи | 120 | 150 |
| 2. Среднегодовая стоимость имущества | 82 | 111 |
| 3. Среднегодовая стоимость внеоборотных активов | 32 | 46 |
| 4. Среднегодовая стоимость оборотных активов | 50 | 65 |
| 5. Среднегодовая стоимость собственного капитала | 62 | 77 |
| 6. Среднегодовая стоимость запасов | 16 | 17 |
| 7. Среднегодовая стоимость денежных средств | 9 | 8,6 |
| 8. Среднегодовая стоимость дебиторской задолженности | 36 | 40 |
| 9. Среднегодовая стоимость кредиторской задолженности | 42 | 45 |
| 10. Ресурсоотдача (обороты) | 1,46 | 1,35 |
| 11. Коэффициент оборачиваемости мобильных средств | 2,4 | 2,31 |
| 12. Коэффициент оборачиваемости материальных средств | 7,5 | 8,82 |
| 13. Отдача собственного капитала | 1,94 | 1,95 |
| 14. Срок оборачиваемости денежных средств | 27 | 21 |

Задача №6 Провести анализ источников формирования оборотных средств.

| Источники оборотных средств | На начало года Сумма, тыс.руб. | На конец года. Уд.вес, % | Отклонение (+,-) | Удельный вес | Сумма тыс.руб. | Уд.вес, % |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| 1. Собственные средства | 15680 | 60,75 | | | | 3,77 |
| 2. Заемные средства | 8500 | 32,93 | | | | -4 |
| 3. Привлеченные средства | 1630 | 6,32 | | | | 0,23 |
| ИТОГО: | 25810 | 100 | | | | x |

Задача №7

. Обеспеченность трудовыми ресурсами (на примере своего предприятия)

1. Определить обеспеченность предприятия трудовыми ресурсами по каждой категории работающих и в целом по предприятию;
2. Изучить структуру работающих и ее изменение;
3. Рассчитать производительность труда



4. Дать оценку изменению производительности труда и произвести расчет влияния основных факторов на выявленные отклонения;
5. Указать возможные причины изменения производительности труда по данному предприятию
6. Сделать заключение по выполненным расчетам

Задача № 8 (Анализ эффективности использования фонда заработной платы)

На основании данных по своему предприятию (организации)

1. Определить показатели, характеризующие эффективность использования фонда заработной платы;
2. Выявить влияние отдельных факторов на прибыль от продаж на 1 рубль заработной платы.

Задача № 9 Анализ фонда заработной платы

На основании приведенных данных напишите факторную модель фонда заработной платы и рассчитайте влияние факторов на изменение ее суммы всеми возможными способами.

| Показатели | Прошлый год | Отчетный год |
|-----------------------------------|-------------|--------------|
| Объем производства продукции, шт. | 5 000 | 4 500 |
| Трудоемкость, чел-ч | 40 | 42 |
| Оплата за 1 чел-ч, р. | 20 | 25 |
| Фонд заработной платы, тыс. р. | 4 000 | 4 725 |

Критерии оценки:

| Ответ обучающегося | Количество баллов |
|---|-------------------|
| Верное решение задачи | 5 |
| Логически верное решение задачи, допущены арифметические ошибки | 4 |
| Частичное решение задачи | 3 |
| Задача не решена | 2 |

Для контроля усвоения знаний предусмотрен экзамен. Экзаменационный билет включает в себя 1 теоретический вопрос, 10 тестовых заданий, задачу.

| | | |
|---|----------------------------|------------------|
| Итоговая оценка (определяется как средняя арифметическая по трем заданиям) | отлично | 4,5-5 |
| | хорошо | 3,5-4,4 |
| | удовлетворительно | 2,5-3,4 |
| | неудовлетворительно | Менее 2,4 |