МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования

"Казанский (Приволжский) федеральный университет" Институт управления, экономики и финансов

Кафедра экономического анализа и аудита

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «Экономический анализ» направление 38.03.02 «Менеджмент» для всех профилей

аведующий(ая) кафедрой: Нестеров В. Н. Іротокол заседания кафедры No от "" 20г.
учебно-методическая комиссия Института управления, экономики и финансов (центр бакалавриата: менедж- нент):
Іротокол заседания УМК No от "" 20г.
Утверждено Ученым советом ИУЭФ :
Іротокол No от " " 20 г

Содержание фонда оценочных средств по дисциплине «Экономический анализ»

- 1. Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины «Экономический анализ», соответствие компетенций, критериев оценки их освоения и оценочных средств (варьируются в рамках отдельных дисциплин)
- 2. Оценочные средства для проведения текущей аттестации обучающихся:
 - тесты;
- вопросы для самоконтроля по темам дисциплины, устного опроса и контрольной письменной работы;
 - задачи по темам дисциплины;
- 3. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации обучающихся:
- перечень вопросов к экзамену;
- форма экзаменационного билета.
- 4. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (содержится в рабочей программе дисциплины
- 5. Литература

Авторы : д.э.н. профессор Шабанова Л.Б., д. э. н., профессор Нестеров В.Н.

1. Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины «Экономический анализ», соответствие компетенций, оценки их освоения и оценочных средств

Соответствие компетенций, критериев оценки их освоения и оценочных средств

Шифр компетенции	Показатель формирования компетенции для данной дисциплины	Оценочные средства
ПК -3 ПК-4 ПК-7 (начальный уро- вень)	- знать сущность, особенности, функции и принципы экономического анализа, методику его проведения; - знать систему сбора, обработки и подготовки информации для принятия экономически обоснованных управленческих решений по результатам анализа	Вопросы к экзамену: 1-10 Тесты 1-5 Вопросы для самоконтроля по теме Вопросы к экзамену: 11-24 Тесты 6-10 Вопросы для самоконтроля по теме
	- знать особенности методов количественного и качественного анализа.	Вопросы к экзамену: 25-30 Тесты 10-12 Вопросы для самоконтроля по теме
ПК -3 ПК-4 ПК-7 (базовый уро- вень)	- уметь использовать методы и приемы экономического анализа для организации эффективной работы коммерческих предприятий в условиях рынка; применять методы и методики экономического анализа в различных сферах деятельности, в коммерческих и некоммерческих организациях.	Вопросы к экзамену 30-40 Задачи к темам дисциплины 1-8 Вопросы для самоконтроля по теме Вопросы к экзамену 35-45 Задачи к темам дисциплины 6-10 Вопросы для самоконтроля по теме
ПК -3 ПК-4 ПК-7 (продвинутый уровень)	владеть приемами и информационными технологиями анализа хозяйственной деятельности организации; владеть современными методиками диагностики различных типов финансового состояния организации; Владеть методами антикризисного управления и предотвращения банкротства органи-	Вопросы к экзамену 45-55 Задачи к темам дисциплины 8-10 Вопросы для самоконтроля по теме Вопросы к экзамену 55-60 Задачи к темам дисциплины 8-12 Вопросы к экзамену 55-66 Задачи к темам дисциплины.10-12 Вопросы для самоконтроля по теме.
	зации.	

2. Оценочные средства для проведения текущей аттестации

обучающихся:

2.1. Тесты по темам:

Тема 1. Теоретические основы экономического анализа

- 1. Слово «анализ» обозначает:
- а) разложение, разделение изучаемого объекта на части;
- б) соединение различных частей изучаемого объекта;
- в) разделение и соединение.
- 2. Предметом экономического анализа являются:
- а) явления природы;
- б) кругооборот капитала;
- в) хозяйственные процессы и их конечные результаты.
- 3. Оценка динамики основных показателей деятельности это
- а) предмет анализа;
- б) задача анализа;
- в) метод анализа.
- 4. К учетно-отчетным источникам информации относятся:
- а) бизнес-планы;
- б) бухгалтерская и статистическая отчетность;
- в) материалы ревизий.
- 5. Теория игр относится к методам:
- а) экономической кибернетики и математики;
- б) исследования операций и принятия решений;
- в) статистическим.
- 6. По субъектам различают анализ:
- а) внешний и внутренний;
- б) отраслевой и межотраслевой;
- в) оперативный и ретроспективный.
- 7. По охвату изучаемых объектов анализ подразделяется на:
- а) вертикальный и горизонтальный;
- б) комплексный и тематический;
- в) сплошной и выборочный.
- 8. Сравнение фактических показателей с плановыми является сущностью анализа:
- а) вертикального;
- б) горизонтального;
- в) трендового.
- 9. Функционально-стоимостной анализ это метод
- а) поиска более дешевых способов выполнения главных функций;
- б) линейного программирования;
- в) максимизации затрат.

Тема 2. Анализ в системе маркетинга

- 1. Маркетинговый анализ это:
- а) система изучения финансов предприятия;
- б) система изучения товарных рынков;
- в) система подбора кадров предприятия;
- г) система изучения направлений вложения инвестиций.

- 2. Ценовая политика организаций это
- а) принципы и порядок установления цен;
- б) система действий предприятия, связанная со сбытом товаров;
- в) принципы и порядок кадров предприятия;
- 3. Товарная политика предприятия это
- а) Решения предприятия по формированию ассортимента товаров;
- б) система действий предприятия, связанная со сбытом товаров;
- в) система действий предприятия, связанная с разработкой товаров
- 4. Совокупность характеристик товара и условий, сопутствующих его продаже это:
- а) конкурентоспособность товара;
- б) рентабельность товара;
- в) товарная политика организации;
- г) ценность товара.
- 5. Содержание маркетингового анализа:
- а) изучение технической и снабженческой политики предприятия;
- б) изучение кадровой и социальной политики предприятия;
- в) изучение инвестиционной и финансовой политики предприятия;
- г) изучение товарной, ценовой и сбытовой политики предприятия.

Тема 3. Анализ и управление объемом производства и продаж

- 1. Валовая продукция это стоимость:
- а) реализованной продукции;
- б) отгруженной покупателям продукции;
- в) всей произведенной продукции, включая незавершенное производство.
- 2. Объем продаж определяется:
- а) отпускной ценой, включая НДС;
- б) отпускной ценой, не включая НДС;
- в) рыночной ценой.
- 3. Объем реализации представляет собой:
- а) стоимость произведенной продукции;
- б) стоимость реализованной продукции;
- в) стоимость отгруженной продукции.
- 4. Товарная продукция отличается от валовой:
- а) разницей по налогу на добавленную стоимость;
- б) остатками нереализованной продукции;
- в) остатками незавершенного производства.
- 5. Основными показателями объема производства являются:
- а) отгруженная продукция;
- б) валовая продукция;
- в) готовая продукция на складе.

Тема 4. Анализ технико-организационного уровня производства

- 1. Уровень автоматизации и механизации трудовых процессов характеризует:
- а) уровень организации управления;
- б) уровень развития производства;
- в) уровень организации производства.
- 2. Уровень автоматизации труда это отношение:
- а) числа работников, занятых на механизированных работах, к числу работников, занятых на автоматизированных работах;

- б) числа работников, занятых на автоматизированных работах, к числу работников, занятых на механизированных работах;
- в) числа работников, занятых на автоматизированных работах, к общей численности работников.
- 3. Оценка управленческих решений относится к анализу:
- а) хозяйственной деятельности предприятия;
- б) финансового состояния предприятия;
- в) инвестиционной деятельности организации.
- 4. Уровень обеспеченности работников организации основными фондами характеризуется коэффициентом
- а) фондорентабельности;
- б) фондовооруженности;
- в) фондоемкости.
- 5. Технико-организационный уровень производства это:
- а) уровень организации производства и труда;
- б) уровень оборачиваемости средств организа;ции
- в) уровень рентабельности деятельности.
- 6. Уровень организации производства оценивается:
- а) показателями платежеспособности;
- б) показателями деловой активности;
- в) показателями организации производственного процесса.

Тема 5. Анализ использования основных средств

- 1. Основные средства относятся к группе:
- а) средств в расчетах;
- б) собственных источников организации;
- в) средств труда;
- г) предметов труда.
- 2. Фондовооруженность рассчитывается как отношение:
- а) прибыли к среднегодовой стоимости основных средств;
- б) объема выпущенной продукции к среднегодовой стоимости основных средств;
- в) среднегодовой стоимости основных производственных фондов к среднесписочной численности работников.
- 3. Коэффициент выбытия это отношение:
- а) остаточной и первоначальной стоимости основных средств;
- б) суммы выбывших основных средств и их первоначальной стоимости на начало периода;
- в) начисленного износа и остаточной стоимости основных средств;
- г) выбывших и поступивших основных средств.
- 4. Коэффициент износа рассчитывается путем деления:
- а) суммы начисленного износа основных средств на их первоначальную стоимость;
- б) суммы поступивших на сумму выбывших основных средств;
- в) суммы первоначальной стоимости основных средств на сумму их износа.
- 5. Коэффициент годности определяется как соотношение:
- а) суммы основных средств и объема выпущенной продукции;
- б) суммы основных средств и численности работников;
- в) объема произведенной продукции и численности работников;
- г) остаточной и первоначальной стоимости основных средств.
- 6. Фондорентабельность определяется соотношением:

- а) прибыли и среднегодовой стоимости основных средств;
- б) прибыли и объема выпуска продукции;
- в) объема выпуска продукции и прибыли.
- 7. Основные средства расположены в балансе организации в разделе:
- а) втором;
- б) первом;
- в) четвертом;
- г) третьем.

Тема 6. Анализ и управление затратами и себестоимостью продукции

- 1. Себестоимость единицы продукции определяется:
- а) переменными расходами на 1 руб. товарной продукции;
- б) отношением прямых расходов к переменным;
- в) делением общих расходов на количество произведенной продукции.
- 2. Расходы на 1 руб. продукции рассчитываются как отношение:
- а) прямых расходов к косвенным;
- б) переменных расходов к косвенным;
- в) общей суммы расходов к стоимости выпущенной продукции.
- 3. Прямые затраты это:
- а) затраты на производство продукции;
- б) затраты на реализацию продукции;
- в) затраты на управление организацией.
- 4. Себестоимость продукции это:
- а) затраты на производство и реализацию продукции;
- б) номенклатура изготавливаемой продукции;
- в) технология изготовления продукции.
- 5. Удельная себестоимость это затраты:
- а) общие по предприятию за отчетный период;
- б) на одну единицу продукции;
- в) на содержание и ремонт оборудования.

Тема 7. Анализ использования материальных ресурсов

- 1. Материалоемкость определяется отношением:
- а) объема выпуска продукции к затратам материальных ресурсов на этот выпуск;
- б) материальных затрат на выпуск продукции к объему ее выпуска;
- в) материальных затрат к прибыли от продаж.
- 2. Материалоотдача рассчитывается как отношение:
- а) материальных затрат на выпуск продукции к объему ее выпуска;
- б) прибыли от продаж к материальным затратам;
- в) объема выпуска продукции к затратам материальных ресурсов на этот выпуск.
- 3. Материальные ресурсы это часть:
- а) оборотных активов организации;
- б) внеоборотных активов организации;
- в) капитала организации.
- 4. Удельный вес материальных затрат в себестоимости продукции это:
- а) материалоотдача;
- б) материалоемкость;
- в) соотношение материальных затрат и себестоимости выпущенной продукции.
- 5. Важнейшим показателем эффективности использования

материальных ресурсов является:

- а) производительность труда;
- б) материалоемкость;
- в) рентабельность продаж.

Тема 8. Анализ использования трудовых ресурсов

- 1. Коэффициент текучести кадров это отношение:
- а) численности уволенных и среднесписочной численности работников;
- б) численности выбывших и принятых работников;
- в) численности принятых и выбывших работников.
- 2. Коэффициент оборота по приему работников определяется как соотношение:
- а) численности принятых и выбывших работников;
- б) численности принятых работников и среднесписочной численности работников;
- в) среднесписочной численности работников и их максимальной численности.
- 3. Среднесписочная численность работников это:
- а) численность работников на отчетную дату;
- б) число выбывших работников;
- в) суммарная численность работников за каждый календарный день, деленная на число календарных дней отчетного периода.
- 4. Производительность труда (выработка) это:
- а) отношение численности работников к объему выпущенной продукции;
- б) отношение количества отработанных дней к числу часов, отработанных одним работником;
- в) отношение объема произведенной продукции за единицу времени к среднесписочной численности работников.
- 5. Трудоемкость продукции затраты времени на:
- а) реализацию единицы продукции;
- б) производство единицы продукции;
- в) ремонт единицы продукции.

Тема 9. Финансовые результаты коммерческой организации и методы их анализа

- 1. Рентабельность продаж это отношение суммы:
- а) валовой прибыли к объему продаж;
- б) чистой прибыли к объему продаж;
- в) прибыли от продаж к объему продаж.
- 2. Прибыль от продаж исчисляется как разница между:
- а) валовой прибылью и уплаченными налогами;
- б) объемом продаж и полной себестоимостью проданной продукции;
- в) объемом продаж и производственной себестоимостью проданной продукции.
- 3. К прочим доходам организации относится:
- а) выручка от продажи основных средств;
- б) выручка от продажи изготовленной продукции;
- в) выручка от оказания услуг.
- 4. К прочим расходам организации относятся:
- а) управленческие расходы;
- б) коммерческие расходы;

- в) проценты по полученным кредитам.
- 5. Рентабельность активов это отношение:
- а) прибыли к затратам;
- 34
- б) прибыли к сумме активов;
- в) прибыли к выручке.

Тема 10. Анализ эффективности капитальных и финансовых вложений

(инвестиционный анализ)

- 1. Капитальные вложения это:
- а) приобретение сырья и материалов;
- б) модернизация и капитальный ремонт оборудования;
- в) долгосрочные инвестиции в материальные объекты;
- г) вложения в долевые ценные бумаги.
- 2. Чистый дисконтированный доход определяется:
- а) отношение дисконтированного дохода к дисконтированной сумме затрат;
- б) разность между дисконтированным доходом и дисконтированной суммы затрат;
- в) отношение между капитальными вложениями и сроком окупаемости;
- г) отношение внутренней нормы доходности к сроку окупаемости.
- 3. Финансовые вложения это:
- а) приобретение сырья и материалов;
- б) модернизация и капитальный ремонт оборудования;
- в) долгосрочные инвестиции в материальные объекты;
- г) вложения в долевые ценные бумаги.
- 4. Срок окупаемости это
- а) период, начиная с которого капитальные вложения покрываются суммарным дисконтированным доходом;
- б) период начала капитальных вложений;
- в) период прекращения капитальных вложений.
- 5. Внутренняя норма доходности представляет собой:
- а) разность между дисконтированным доходом и дисконтированной суммы затрат;
- б) отношение дисконтированного дохода к дисконтированной сумме затрат;
- в) норму дисконта, при которой дисконтированный доход равен дисконтированной сумме затрат.

Тема 11. Финансовое состояние организации и методы его анализа

- 1. Показатель финансового рычага определяется отношением:
- а) заемного капитала к собственному капиталу;
- б) чистой прибыли к собственному капиталу;
- в) прибыли до выплаты налогов к сумме собственного и заемного капиталов:
- г) средняя арифметическая показателей собственного капитала на начало и конец отчетного периода.
- 2. К показателю платежеспособности относят:
- а) показатель объема продаж;
- б) коэффициент абсолютной ликвидности;
- в) коэффициент маневренности собственных средств;

- г) коэффициент финансовой независимости.
- 3. Собственные оборотные средства определяются как:
- а) разница между капиталом и резервами и внеоборотными активами;
- б) разница между итогом баланса и долгосрочными пассивами;
- в) разница между оборотными активами и собственными средствами;
- г) разница между внеоборотными активами и оборотными средствами.
- 4. Агрегирование (уплотнение) баланса осуществляется:
- а) вычислением средних арифметических сумм;
- б) объединением в группы однородных статей;
- в) исключением регулирующих статей;
- г) добавлением регулирующих статей.
- 5. Анализ финансового состояния решает задачи:
- а) дает оценку полученных результатов деятельности организации;
- б) формирует финансовую стратегию организации
- в) оценивает платежеспособность и финансовую устойчивость организации
- г) дает оценку эффективности использования производственных фондов.
- 6. Коэффициент текущей ликвидности должен быть:
- а) меньше 1;
- б) больше 2;
- в) от 0,2 до 0,25;
- г) от 0,4 до 0,6.
- 7. Коэффициент финансовой независимости определяется отношением:
- а) собственного капитала к валюте баланса;
- б) собственного капитала к заемным средствам;
- в) заемных средств к собственным средствам
- г) заемных средств к валюте баланса.
- 8. Коэффициент финансовой устойчивости показывает:
- а) удельный вес заемных средств в валюте баланса;
- б) удельный вес собственных средств в валюте баланса;
- в) удельный вес собственных средств и долгосрочных займов в валюте баланса:
- г) удельный вес оборотных средств в валюте баланса;

Тема 12. Методы комплексного анализа и оценки бизнеса

- 1. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов рассчитывается как отношение:
- а) выручки и среднегодовой стоимости оборотных активов;
- б) среднегодовой стоимости оборотных активов и выручки;
- в) прибыли от продаж и среднегодовой стоимости оборотных активов.
- 2. Деловая активность это:
- а) платежеспособность организации;
- б) имущественный потенциал организации;
- в) скорость оборота средств организации.
- 3. Продолжительность одного оборота рассчитывается как отношение
- а) коэффициента оборачиваемости и продолжительности расчетного периода;
- б) продолжительности расчетного периода и коэффициента оборачиваемости;
- в) коэффициента оборачиваемости и прибыли от продаж.
- 4. Финансовый цикл это время, в течение которого:
- а) готовая продукция продается

- б) покупателя рассчитываются за отгруженную продукцию
- в) денежные средства отвлечены из оборота
- **5.** Операционный цикл это:
- а) производственный цикл + оборачиваемость дебиторской задолженности
- б) производственный цикл + финансовый цикл
- в) оборачиваемость запасов + оборачиваемость дебиторской задолженности + оборачиваемость кредиторской задолженности___

2.2. Вопросы для самоконтроля по темам дисциплины, устного опроса и письменной контрольной работы:

Вопросы для самоконтроля по теме 1:

- 1) Что является предметом экономического анализа?
- 2) Какие задачи решает экономический анализ?
- 3) Какие источники информации используются для экономического анализа?
- 4) Какое место занимает экономический анализ в хозяйственной деятельности организации?
- 5) Какова цель экономического анализа?
- 6) Какие приемы и методы применяются в экономическом анализе?
- 7) Что представляет собой комплексная оценка хозяйственной деятельности предприятия?
- 8) Какова цель факторного анализа?
- 9) Какими методами (способами) можно провести факторный анализ?
- 10) В каких случаях целесообразно применение математических методов в анализе?
- 11) Чем управленческий анализ отличается от финансового анализа?
- 12) Что представляют собой резервы?
- 13) Назовите классификацию резервов и методику их подсчета.

Вопросы для самоконтроля по теме 2:

- 1). Дайте понятие маркетингового анализа и его содержание.
- 2). Как проводится анализ рынков сбыта продукции?
- 3). Назовите направления анализа ценовой политики организации.
- 4). Какие факторы влияют на ценообразование?
- 5). Назовите методику анализа товарной политики организации.
- 6). Как проводится оценка конкурентоспособности товара?

Вопросы для самоконтроля по теме3:

- 1)Перечислите задачи анализа объема производства и продажи продукции.
- 2) Как анализируется выполнение договорных обязательств и продаж продукции?
- 3) Перечислите основные показатели оценки качества продукции.
- 4) Как анализируется ритмичность и равномерность выпуска продукции.
- 5) Назовите резервы роста выпуска и реализации продукции.
- 6) Дайте определение товарной, реализованной и валовой продукции.

Вопросы для самоконтроля по теме 4:

- 1)Чем характеризуется технико-организационный уровень производства?
- 2) Перечислите факторы, влияющие на уровень развития производства?
- 3) Как может оцениваться технико-организационный уровень производства?
- 4) Как определить уровень технической вооруженности труда?

- 5) Что представляет собой концентрация и специализация производства?
- 6) Назовите основные задачи анализа технико-организационного уровня производства?
- 7) Каково информационное обеспечение анализа технико-организационного уровня производства?
- 8) Перечислите показатели, характеризующие уровень организации труда?
- 9) Из каких этапов состоит жизненный цикл товара (техники, технологии)?
- 10) Какие стратегии могут быть применены на каждом этапе жизненного цикла товара (техники, технологии)?

Вопросы для самоконтроля по теме 5:

- 1) Назовите систему показателей, с помощью которых оцениваются наличие и использование основных средств организации.
- 2) Перечислите задачи анализа основных средств
- 3) Как определяется фондоотдача?
- 4) Какова информационная база, используемая при анализе основных средств?
- 5) Назовите методику анализа динамики и структуры основных средств.
- 6) Перечислите основные факторы роста фондоотдачи основных средств.
- 7) Какой экономический смысл имеет показатель фондоотдачи основных средств.
- 8) Назовите пути повышения эффективности использования основных средств.

Вопросы для самоконтроля по теме 6:

- 1) Перечислите задачи анализа себестоимости продукции
- 2) Перечислите основные факторы, влияющие на уровень затрат и полную себестоимость продукции
- 3) Какие виды расходов относятся к переменным
- 4) Как подразделяются расходы по элементам затрат?
- 5) Перечислите общепроизводственные и общехозяйственные расходы
- 6) Как выполняется анализ затрат на 1 руб. товарной продукции
- 7) Перечислите резервы снижения себестоимости продукции

Вопросы для самоконтроля по теме 7:

- 1) Перечислите основные задачи, на решение которых направлен анализ материальных ресурсов
- 2) Что представляет собой материалоемкость и материалоотдача?
- 3) Каковы основные направления повышения эффективности использования материальных ресурсов?
- 4) Какие приемы анализа применяются при оценке использования материальных ресурсов?
- 5) Какие показатели характеризуют эффективность использования материальных ресурсов и их влияние на финансовые результаты?

Вопросы для самоконтроля по теме 8:

- 1) Что является информационной базой для анализа труда и заработной платы?
- 2) Какие факторы оказывают влияние на динамику заработной платы?
- 3) Перечислите основные факторы, влияющие на повышение производительности труда.
- 4) Какое значение имеет оценка соотношения темпов роста производительности труда и фонда заработной платы?
- 5) Как определяется производительность труда?
- 6) Дайте определение трудовым ресурсам.
- 7) Дайте классификацию трудовых ресурсов.

Вопросы для самоконтроля по теме 9:

- 1) Перечислите задачи анализа финансовых результатов
- 2) Перечислите вида доходов, расходов и прибылей организации
- 3) Назовите факторы, влияющие на финансовые результаты организации
- 4) На какие цели используется прибыль?
- 5) Какое влияние оказывает прибыль на финансовое положение организации?
- 6) Как проводится анализ прибыли от продаж?
- 7) Как определяется рентабельность?

Вопросы для самоконтроля по теме 10:

- 1) Что такое капитальные и финансовые вложения?
- 2) Назовите этапы оценки эффективности инвестиций.
- 3) По каким показателям можно оценить эффективность инвестиций?
- 4) Как рассчитывается чистый дисконтированный доход?
- 5) Как рассчитывается индекс доходности и в чем его экономический смысл?
- 6) Как определяется срок окупаемости инвестиций?
- 7) В чем состоит экономический смысл внутренней нормы доходности?
- 8) Назовите методику инвестиционного анализа.

Вопросы для самоконтроля по теме 11:

- 1. Дайте понятие финансового состояния организации.
- 2. Назовите цель и содержание анализа финансового состояния.
- 3. Дайте понятие агрегированного баланса и назовите принципы его построения.
- 4. Назовите методику анализа имущественного положения организации.
- 5. Дайте понятие платежеспособности организации
- 6. Как рассчитываются коэффициенты платежеспособности?
- 7. Дайте понятие финансовой устойчивости.
- 8. Как рассчитываются коэффициенты финансовой устойчивости?

Вопросы для самоконтроля по теме 12:

- 1) Назовите количественные и качественные показатели деловой активности организации.
- 2) Назовите методику анализа деловой активности.
- 3) Перечислите задачи анализа деловой активности.
- 4) Как исчисляются показатели оборачиваемости?
- 5) Назовите внутренние и внешние факторы, влияющие на деловую активность.
- 6) Что составляет информационную базу деловой активности.

2.3. Задачи:

Задача 1. По данным таблиц 1 и 1. провести горизонтальный и вертикальный анализ выпуска изделий. Проанализируйте исчисленные показатели.

Таблица 1.

Горизонтальный анализ выпуска изделий (тыс. руб.)

	Прошлый	Текущий пе-		Отклонения текущего периода	
Изделия	период	ри	од		
		план	факт	По сравнению с	По сравнению с
				планом	прошлым перио-
					дом

				Тыс.	% выполне-	Тыс.	Темп
				руб.	ния плана	руб.	роста,
							%
1	2	3	4	5 = 4-3	6 = 4:3	7 = 4-2	8 = 4:2
A	3200	3500	2490				
Б	6591	7000	8453				
В	1908	2300	3210				
Γ	8300	8100	8903				
Итого							

Таблица 2. Вертикальный анализ выпуска излелий (тыс. руб.)

Изделия	Прошлы	й период	Текущиі	й период	Отклонение в
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	структуре
1	2	3	4	5	6 = 5-3
A	3200		2490		
Б	6591		8453		
В	1908		3210		
Γ	8300		8903		
Итого		100		100	

Задача 2. По данным таблицы 3 рассчитать цепные и базисные темпы роста объемов производства

Таблица.3. Анализ темпов поста объемов произволства

Анализ темпов роста объемов производства						
Показатели	1 год	2 год	3 год	4 год	5 год	
1. Товарная продукция, млн. руб.	128,1	139,2	155,3	169,3	192,2	
2. В % к выпуску базисного периода	100					
3. В % к предыдущему периоду	-					

<u>Задача 3.</u> По данным таблицы 4 рассчитать влияние факторов на изменение объема производства деталей методами цепных подстановок и абсолютных разниц.

Таблица 4

Показатели	ля отовления до Прошлый	Текущий	Изменение (+,-)
	период	период	() ,
1. Число станков, шт.	50	48	
2. Продолжительность работы 1	375	364	
станка, часов в месяц			
3. Производительность одного стан-	16	18	
ка, шт/час			
4. Изготовлено деталей за месяц,			
штук			
(стр.4 = стр.1*cтp.2*cтp.3)			

Задача 4. На основе данных таблицы 5:

- 1) определите объемы отгрузки и продажи продукции;
- 2) выявите отклонения и темпы изменения показателей за год.

Таблица 5

Анализ продажи продукции

Показатель	Предыдущий	Отчетный	Отклонение,	Темп роста,
	год, тыс. руб.	год, тыс. руб.	тыс. руб.	%
1. Остаток готовой продукции на	27800	31760		
начало года				
2. Выпуск продукции за год	137400	1459000		
3. Остаток готовой продукции на	143200	1569300		
конец года				
1. Отгрузка продукции				
(стр. $1 + $ стр. $2 - $ стр. 3)				
5. Прочее выбытие	34900	63700		
6. Продажа продукции за год				
(стр.4 – стр.5)				

Задача 5 По данным таблицы 6:

- 1) определите темпы роста объемов выпуска и реализации продукции;
- 2) рассчитайте соотношение размера продажи и выпуска продукции;
- 3) исчислите среднегодовой темп роста выпуска и реализации продукции.

Таблица 6.

Динамика производства и продажи продукции

Год	Объем вы-	Темпы р	оста, %	Объем	Темпы р	оста, %	Объем
	пуска про-	базисные	цепные	продажи,	базисные	цепные	продажи к
	дукции,			тыс. руб.			выпуску, %
	тыс. руб.						
1	329000			301040			
2	354000			347000			
3	389000			378000			
4	438700			438000			
5	547800			548690			

Задача 6. Основываясь на данных таблицы 7 рассчитайте показатели, дайте им оценку.

Таблица 7.

Показатели организационного уровня производства

Показатели	Предшеств.	Отчетный	Отклоне-
	период	период	ние
1. Объем выпуска продукции, тыс. шт.	138,9	139,1	
2. Выпущено продукции на поточных линиях,	131,7	134,9	
тыс. шт.			
3. Коэффициент поточности			
(стр.2: стр.1)			
4. Стоимость выпущенной продукции, тыс.	19204	28164	
руб.			
5. Стоимость полуфабрикатов,	974	1975	
тыс. руб.			
6. Коэффициент кооперирования			
(стр.5: стр.4)			
7. Стоимость продукции, соответствующей			
производственному профилю организации,			
тыс. руб.			

8. Коэффициент специализации, доли едини-		
цы (стр.7: стр.4)		

<u>Задача 7...</u> Используя данные таблицы 8., рассчитайте показатели, характеризующие эффективность управления в организации

Таблица 8.

Показатели, характеризующие эффективность управления организацией

Показатель	Предшеств.	Отчетный	Откло-	Темп
	период	период	нение	роста, %
1. Объем проданной продукции, тыс.	19386	27499		
руб.				
2. Полная себестоимость проданной	14777	22862		
продукции, тыс. руб.				
3.Прибыль до налогообложения,	4320	4926		
тыс. руб.				
4. Среднегодовая стоимость произ-	12995	13565		
водственных основных средств,				
тыс. руб.				
5. Среднегодовая численность про-	56	57		
изводственного персонала, чел.				
6. Численность работников управле-	28	27		
ния, чел.				
7. Затраты на управление, тыс. руб.	324	511		
8. Приходится на одного работника				
управления, тыс. руб.:				
а) проданной продукции (стр.1:стр.6)				
б) прибыли (стр.3 : стр.6)				
в) стоимости основных производст-				
венных средств (стр.4 : стр.6)				
г) численности производственного				
персонала, чел.(стр.5 : стр.6)				
8. Удельный вес затрат на управле-				
ние в себестоимости, %				
(стр.7 : стр.2)* 100				
9. Коэффициент эффективности				
управления, доли единицы:				
а) стр. 7 : стр.1				
б) стр.1 : стр.7				

Задача 8.. Имеются следующие данные об основных средствах организации:

- а) сумма износа на начало года 8 тыс. руб.
- б) введены в эксплуатацию новые основные средства 800 тыс. руб.
- в) поступили безвозмездно от других организаций основные средства 20 тыс. руб.
- г) степень износа основных средств на начало года 40 %.
- д) выбыли основные средства по первоначальной стоимости 165 тыс. руб.
- е) износ поступивших основных средств 20 %.
- ж) износ выбывших основных средств 90 %
- е) среднегодовая норма амортизации основных средств 13 %.

По этим данным определите:

1) остаточную стоимость основных средств на конец года;

- 2) среднегодовую стоимость основных средств
- 3) коэффициенты обновления и выбытия основных средств
- 4) коэффициенты износа и годности основных средств на конец года.

Задача 9. По данным таблиц 9.и 10:

- 1) рассчитайте удельный вес отдельных видов основных средств в общей их сумме, а также определите удельный вес остаточной стоимости и суммы износа в первоначальной стоимости основных средств
- 2) определите отклонения и темпы изменения показателей основных средств за год
- 3) исчислите коэффициенты износа, годности, ликвидности основных средств

Таблица 9. Структура и динамика основных средств

	1	Структура и динамика основн					
Вид основных средств	На нача	ло года	На конец года		Изменения		Темп
	Тыс. руб.	Уд. вес,	Тыс.	Уд.	Тыс.	Уд.	роста,
		%	руб.	вес, %	руб.	вес,	%
						%	
Здания	4341		4424				
Сооружения	688		681				
Машины и оборудова-	6699		7366				
ние							
Трансп. средства	958		958				
Производственный и	17		14				
хоз. инвентарь							
Другие виды основных	492		492				
средств							
Итого	13195		13935				

Таблица 10

Показатели изношенности основных средств

Показатель	На начало года	На конец	Изменения	Темп
		года		роста, %
Стоимость основных средств	13195	13935		
по первоначальной стоимости Износ основных средств	8803	9066		
Остаточная стоимость	4392	4869		

Задача 10. По данным таблицы 11 рассчитайте недостающие показатели. Сделайте выводы.

Таблица 11

Себестоимость продукции

Показатель	Предыдущий	Отчетный	Отклонение	Темп рос-
	период	период		та, %
Объем выпуска продукции, тыс. шт	2793	2840		
Переменные расходы на единицу	3,17	5,63		
продукции, руб.				
Постоянные расходы на общий	5921,9	6872,8		
объем выпуска продукции, тыс.				
руб.				
Себестоимость единицы продук-				
ции, руб.				

Задача 11 По данным таблицы 12 рассчитайте недостающие показатели. Определите величину влияния факторов на себестоимость единицы продукции (объема выпуска).

Таблица 12

Таблица 14

Расходы на производство и реализацию продукции по элементам

Расходы на производство и реализацию продукции по элементам							
Элемент расходов	Предыду	⁄щий пе-	Отчетный пери-		Отклонение		Темп
	ри	од	0,	Д			роста,
	тыс. руб.	уд.	тыс.	уд.	тыс.	уд.	%
		вес, %	руб.	вес, %	руб.	вес, %	
Материальные расходы	6128		11560				
Оплата труда	6524		8966				
Амортизация	477		471				
Прочие расходы	1648		1865				
Итого							
Объем выпущенной про-	19204		28164				
дукции							

Задача 12. По материалам таблицы 13:

- а) определите структуру материальных ресурсов за прошедший и отчетный периоды
- б) рассчитайте отклонение от плановых величин по сумме и удельному весу.

Таблица13 Динамика и структура поставки материальных ресурсов организации

Наименование мате-	Предшествующий		Отчетный пе-		Отклонение от		Темп
риала	пери	од	ри	ЮД	прошло	го перио-	роста,
)	ца	%
	Тыс. руб.	% к	Тыс.	% к	Тыс.	% к	
		итогу	руб.	итогу	руб.	итогу	
Черные металлы	1700		2200				
Сталь листовая	2150		3100				
Трубы	1160		1900				
Литье	480		850				
Пиломатериалы	500		800				
Смола	50		150				
Прокат	350		800				
Прочие материалы	1960		2500	•			
Итого	8350		12300				

Задача 13. По данным таблицы 14:

- 1) рассчитайте материалоемкость в целом по всем видам материальных ресурсов и их видам
- 2) определите материалоотдачу в целом по всем видам материальных ресурсов и их видам
- 3) определите отклонения данных отчетного периода от данных предшествующего периода и темпы изменения показателей

Материалоемкость и материалоотдача по организации

материалосикость и материалоотдача по организации				
Показатель	Предшеств.	Отчетный	Откло-	Темп
	период	период	нение	роста, %
Объем выпуска продукции, тыс. руб.	19204	28164		
Материальные затраты, тыс. руб.	6128	11560		
в том числе:				
сырье и материалы	3400	5800		

полуфабрикаты	150	480	
топливо	138	410	
энергия	1840	3900	
другие материальные затраты	600	970	
Материалоемкость общая, руб.			
в том числе:			
сырья и материалов			
полуфабрикатов			
Топлива			
Энергии			
Других материалов			
Материалоотдача общая, руб.			
в том числе:			
сырья и материалов			
Полуфабрикатов			
Топлива			
энергии			

Задача 14. По данным таблицы 15 рассчитайте недостающие показатели.

Таблица 15 Ланные среднесписочного состава

Таблица 16

Vотогория поросионо	, <u>'</u>			ту пориол	Отитонация		Темп
Категория персонала	Предыду	щии пе-	Отчетнь	ій период	Отклонение		
	рис	од					роста,
	чел.	уд.	чел.	уд. вес,	чел.	уд.	%
		вес, %		%		вес, %	
Всего	87		88				
в том числе:							
основная деятельность	84		84				
из них:							
руководители	9		8				
Специалисты	11		12				
Рабочие	56		57				
Прочие служащие	8		7				
Неосновная деятель-	3		4				
ность							

<u>Задача 15.</u> По данным таблицы 16 определите трудоемкость и производительность труда.

Динамика показателей трудоемкости и производительности труда

Показатели Предыдущий Отчетный Темп роста, Отклонепериод период ние % Объем выпуска продукции, 19204 28164 тыс. руб. Отработано всеми работниками 156078 159508 человеко-часов Удельная трудоемкость на 1 тыс. руб. Среднечасовая выработка, руб.

Задача 16 По данным таблицы 17 рассчитайте показатели. Сделайте выводы.

Таблица 17

Отчет о прибылях и убытках (тыс. руб.)

Показатель	Прошлый	Отчетный	Отклонение	Темп роста
	период	период		%
I. Доходы и расходы по обычным				
видам деятельности				
1. Выручка от продажи	19684	27756		
2. Себестоимость проданной про-	14088	21526		
дукции				
3. Валовая прибыль				
4. Коммерческие расходы	827	733		
5. Прибыль (убыток) от продаж				
II. Прочие доходы и расходы				
7. Проценты к получению		18		
8. Проценты к уплате	25	36		
9. Прочие доходы	480	125		
10. Прочие расходы	929	714		
III. Прибыль (убыток) до налого-				
обложения				
11. Налог на прибыль	1288	1462		
IV. Чистая прибыль (убыток) от-				
четного периода				

<u>Задача 17.</u> По данным таблицы 18 рассчитайте показатели рентабельности организации. Сделайте выводы.

Таблица 18.

Оценка рентабельности организации

Показатель	Прошлый	Отчет. пе-	Откло-	Темп рос-
	период	риод	нение	та, %
1. Среднегодовая стоимость активов,				
тыс. руб.	3400	5780		
2. Среднегодовая стоимость собствен-				
ного капитала, тыс. руб.	125	163		
3. Среднесписочная численность ра-				
ботников, чел.	75	75		
4. Выручка от продажи, тыс. руб.	19684	27756		
5. Полная стоимость проданной про-				
дукции, тыс. руб.	14915	22259		
6. Прибыль от продаж, тыс. руб.				
7. Чистая прибыль, тыс. руб.	3470	4320		
8. Рентабельность продаж, %				
9. Рентабельность производственной				
деятельности, %				
10. Рентабельность собственного ка-				
питала, %				
11. Рентабельность основных средств,				
%				
12. Прибыль на одного работника,				

1		
тыс. руб.		
I DIC. DYO.		

Задача 18. По данным таблицы 19 определите чистый дисконтированный доход.

Таблица 19

год	Денежные поступления	Капитальные вложения	Коэффициент дисконти-
	(отдача от инвестиций)	(инвестиции)	рования (r=10%)
1	-	300	0,9091
2	-	200	0,8264
3	200	-	0,7513
4	300	-	0,6830
5	400	-	0,6209

Задача 19. По данным таблицы 20 рассчитайте индекс доходности. Сделайте вывод о выгодности проектов.

Таблица 20

	=						
Год	Прое	кт А	Про	рект Б			
	денежные поступ- инвестиции		денежные по-	инвестиции			
	ления		ступления				
1	-	400	-	600			
2	180		230				
3	220		350				
4	250		400				
Итого	650	400	980	600			

Задача 20 По данным таблицы 21 рассчитайте динамику и структуру активов организации Таблица 21

Анализ состава и динамики имущества организации

Актив	На нача	ло года	На конец года		Изменения	
	тыс.	уд. вес,	тыс.	уд. вес,	тыс.	темп рос-
	руб.	%	руб.	%	руб.	та, %
1. Внеоборотные активы:	10313		11100			
1.1. Основные средства	4351		4536			
1.2. HMA	12		23			
1.3. Незавершенное строитель-	5900		6500			
СТВО						
1.4. Долгосрочные финансовые	74		74			
вложения						
2. Оборотные активы	20236		18520			
2.1. Запасы	7188		5495			
2.2. Дебиторская задолжен-	1855		1038			
ность						
2.3. Денежные средства	406		629		•	
Итого имущества	30549	100	29620	100		

Задача 21. По данным таблицы 22. определите коэффициенты платежеспособности организации. Таблица 22.

Анализ коэффициентов платежеспособности

T T						
Показатели	Нормаль.	На начало	На конец	Откло-		

	значение			нение
Исходные данные:				
1. Денежные средства		406	629	
2. Дебиторская задолженность		1855	1038	
3. Оборотные средства		20236	18520	
4. Краткосрочная задолженность		12590	13199	
Коэф. абсол. ликвидн. (с.1/с.4)	0,2-0,25			
Коэф. промеж. ликв. (с.1+с.2)/с.4	>0,7			
Коэф. текущей ликв. (с.3/с.4)	2			

Задача 22.. По данным таблицы 23 рассчитайте коэффициенты финансовой устойчивости Таблица 23

Анализ финансовой устойчивости

Показатели	Нормаль.	На начало	На конец	Откло-
	значение			нение
Исходные данные:				
1. Собственные средства		14646	13321	
2. Заемные средства		15903	16299	
3. Всего источников средств		30549	29620	
4. Долгосрочные займы		3313	3100	
5. Внеоборотные активы		10313	11100	
6. Оборотные средства		20236	18520	
Коэф. обеспеченности ((с.1-5)/с.6)	0,1-0,3			
Коэф. капитализации (с.2/с.1)	< 1,5			
Коэф. финансирования (с.1/с.2)	≥ 0.7			
Коэф. автономии (с.1 / с.3)	0,4-0,6			
Коэф. фин. устойч. ((с.1+с.4)/с.3)	≥ 0,6			

Задача 23 По данным таблицы 24 рассчитайте показатели деловой активности организации. Сделайте выводы.

Расчет показателей деловой активности

Таблица 24.

Расчет показателей деловой активности							
Показатели	Прошлый	Отчетный	Отклонение	Темп			
	период	период		роста, %			
Выручка от продаж, тыс. руб.	19204	28164					
Среднегодовая стоимость оборотных	1189	1373					
средств, тыс. руб.							
Среднегодовые остатки материаль-	6500	7298					
ных запасов, тыс. руб.							
Среднегодовая дебиторская задол-	3490	2765					
женность, тыс. руб.							
Среднегодовая кредиторская задол-	5680	3420					
женность, тыс. руб.							
Коэффициент оборачиваемости обо-							
ротных средств, обороты							
Коэффициент оборачиваемости мате-							
риальных запасов, обороты							
Коэффициент оборачиваемости деби-							
торской задолженности, обороты							
Коэффициент оборачиваемости кре-							
диторской задолженности, обороты							

Задача 24. По таблице 25 рассчитать показатели интенсификации по предприятию. В таблице 26 провести сводный анализ показателей интенсификации.

Расчет показателей интенсификации по предприятию

Таблица 25

Показатели	1 год	2 год	Отклонение,
			%
1. Продукция в сопоставимых ценах (без			
НДС), тыс. руб.			
2. Производственный персонал:			
а) численность, чел.			
б) оплата труда, тыс. руб.			
3. Материальные затраты, тыс. руб.			
4. Основные производственные фонды, тыс.			
руб.			
5. Оборотные средства в товарно-			
материальных ценностях, тыс. руб.			

Сводный анализ показателей интенсификации

Таблица 26

Вид ресурса	Динамика	Прирост	Доля влияния на 100		Относительная
	показателей,	ресурсов	% прироста продук-		экономия ре-
	коэффициент	на 1 %	ци	и	сурсов, тыс.
		прироста	экстенсив-	интенсив-	руб.
		продукции	ности	ности	
1. Производствен-					
ный персонал					
а) численность, чел.					
б) оплата труда, тыс.					
руб.					
2. Материальные за-					
траты					
3. Основные произ-					
водственные фонды					
4. Оборотные сред-					
ства					
5. Комплексная					
оценка всесторонней					
интенсификации					

3. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации обучающихся:

1. Перечень вопросов к экзамену

- 1. Экономический анализ как база принятия управленческих решений.
- 2. Место экономического анализа в системе экономических наук.
- 3. Роль и значение экономического анализа в управлении.
- 4. Содержание и последовательность проведения финансового и управленческого анализа.
- 5. Методика проведения экономического анализа.

- 6. Информационная база для проведения экономического анализа.
- 7. Основные этапы работ по организации проведения экономического анализа
- 8. Роль анализа в разработке и мониторинге основных плановых показателей.
- 9. Типология видов и направлений экономического анализа.
- 10. Типы и модели экономического анализа. .
- 11. Методы и приемы экономического анализа.
- 12. Методы факторного анализа (методы цепных подстановок, разниц)..
- 13. Балансовый метод анализа. Индексный метод. Примеры применения.
- 14. Вертикальный, горизонтальный и трендовый методы анализа.
- 15. Маржинальный анализ (графический и расчетно-аналитический подход).
- 16. Функционально-стоимостной анализ.
- 17. Содержание и задачи маркетингового анализа.
- 18. Анализ спроса и предложения, рыночной цены. Оценка конкурентоспособности продукции.
- 19. Содержание, цели и задачи анализа объема производства и продаж.
- 20. Анализ динамики и выполнения плана производства и продажи продукции.
- 21. Анализ использования производственных мощностей. Анализ показателей производственной программы.
- 22. Обоснование формирования и оценка эффективности ассортиментных программ.

18

- 23. Анализ ритмичности работы предприятия.
- 24. Анализ качества и обновления продукции. Анализ потерь от брака.
- 25. Анализ факторов и оценка резервов увеличения выпуска и продажи продукции.
- 26. Анализ научно-технического уровня производства.
- 27. Анализ технической оснащенности производства. Оценка уровня организации и управления производством.
- 28. Содержание и задачи анализа затрат и себестоимости.
- 29. Анализ затрат по экономическим элементам и по статьям калькуляции.
- 30. Анализ себестоимости важнейших видов продукции. Факторный анализ затрат на 1рубль товарной продукции.
- 31. Анализ прямых материальных затрат и затрат на оплату труда (оценка трудоемкости, ресурсоемкости и фондоемкости продукции)..
- 32. Анализ косвенных затрат и резервы их снижения.
- 33. Анализ использования основных средств.
- 34. Анализ движения и технического состояния основных средств.
- 35. Анализ эффективности использования производственного оборудования.
- 36. Анализ использования производственной мощности предприятия...
- 37. Анализ фондоотдачи основных средств. Факторный анализ фондорентабельности.
- 38. Оценка резервов повышения эффективности управления основными средствами и увеличения выпуска продукции.
- 39. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами. Содержание, задачи и источники информации.
- 40. Анализ показателей эффективности использования материальных

ресурсов. Факторный анализ материалоотдачи.

- 41. Анализ использования трудовых ресурсов. Содержание, цели задачи и источники информации.
- 42. Анализ обеспеченности, состава и динамики трудовых ресурсов предприятия.
- 43. Анализ производительности труда.
- 44. Анализ использования фонда рабочего времени..
- 45. Анализ использования фонда оплаты труда.
- 46. Содержание, цели, задачи и информационная база анализа финансовых результатов предприятия.
- 47. Анализ формирования показателей финансовых результатов. Анализ состава и динамики прибыли предприятия.
- 48. Факторный анализ прибыли от продаж.

19

- 49. Анализ взаимосвязи прибыли и движения денежных средств (прямой и косвенный методы анализа денежных потоков).
- 50. Анализ рентабельности предприятия и резервы ее повышения..
- 51. Оценка использования прибыли и ее прогнозирование на основе рядов динамики.
- 52. Содержание, задачи и источники информации для анализа капитальных вложений.
- 53. Анализ выполнения плана капитальных вложений по видам и по объектам вложений.
- 54. Оценка динамики капитальных вложений по видам и по объектам вложений.
- 55. Анализ затрат на капитальные вложения по видам и по объектам вложений.
- 56. Показатели эффективности капитальных вложений.
- 57. Содержание, цели, задачи и информационная база для анализа финансового состояния предприятия.
- 58. Оценка имущественного состояния предприятия.
- 59. Анализ ликвидности, платежеспособности и кредитоспособности предприятия.
- 60. Факторный анализ рентабельности.
- 61. Анализ показателей финансовой устойчивости предприятия. Типы финансовой устойчивости.
- 62. Сущность, виды и причины банкротства.
- 63. Оценка платежеспособности предприятия на основе ликвидности его баланса.
- 64. Оценка платежеспособности на основе изучения потоков денежных средств.
- 65. Пути финансового оздоровления предприятий.
- 66.Методы диагностики вероятности банкротства.

3.2. Форма экзаменационного билета

ФГАОУ ВПО «КАЗАНСКИЙ (ПРИВОЛЖСКИЙ) ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Институт управления, экономики и финансов Экзамен по дисциплине «Экономический анализ» по направлению «Менеджмент»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

- 1.Информационная база для проведения экономического анализа.
- 2. Маржинальный анализ (географический и информационно-аналитический подходы).
- 3. Анализ ритмичности работы предприятия.

Этап форми-

3

домашнее

залание

Зав. кафедрой: экономического анал	иза и аудита
Д.э.н, профессор	Нестеров В.Н.

4. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Критерии оценивания

Присутствуют серьёз-

ные ошибки. Продемон-

Продемонстрирован

неудовлетворительный

этип форми	Форма кон-	тритерии оденивания							
рования ком- петенций	-	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.				
Семестр 3									
Гекущий конт	екущий контроль								
		Не менее 90% пра-	Не менее 80%	Не менее 50% правиль-	Менее 50% правиль-				
1	Тесты	вильных ответов на	правильных отве-	ных ответов на предло-	ных ответов на пред-				
1	ТСТЫ	предложенные тес-	тов на предло-	женные тесты.	ложенные тесты.				
		ты.	женные тесты.						
		. Прекрасное владе-	Хорошее владе-	Удовлетворительная	Неудовлетворительная				
		ние методами и	ние методами и	способность применять	способность приме-				
		приемами, необхо-	приемами, необ-	имеющиеся знания и	нять имеющиеся зна-				
		димыми для реше-	ходимыми для	умения для нахождения	ния и умения для пра-				
		ния задач. Высокий	решения задач.	решения предложенных	вильного решения за-				
		уровень самостоя-	Высокий уровень	задач	дач.				
	Решение за-	тельности и умение	самостоятельно-						
2	дач по те-	давать экономиче-	сти и умение да-						
	мам	скую интерпрета-	вать экономиче-						
		цию полученным	скую интерпрета-						
		результатам. выяв-	цию полученным						
		лять резервы и раз-	результатам.						
		рабатывать реко-							
		мендации по их ис-							
		пользованию.							
	Письменное	Правильно выпол-	Правильно вы-	Задания выполнены бо-	Задания выполнены				
3	поманиее	нены все задания.	полнена большая	лее чем наполовину.	менее чем наполовину.				

Присутствуют

Продемонстрирован часть заданий.

высокий уровень

Этап форми-	Форма кон-	Критерии оценивания				
рования ком- петенций	_	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.	
		лом. Проявлены превосходные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	незначительные ошибки. Продемонстрирован хороший уровень владения материалом. Проявлены средние способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	стрирован удовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены низкие способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	уровень владения материалом. Проявлены недостаточные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	
		Правильно выпол-	Правильно вы-	Запания выполнены бо-	Запация выполнены	
71	Контрольная работа	нены все задания. Продемонстрирован высокий уровень владения материалом. Проявлены превосходные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Присутствуют незначительные ошибки. Проде-монстрирован хо-	Задания выполнены более чем наполовину. Присутствуют серьёзные ошибки. Продемонстрирован удовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены низкие способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	Задания выполнены менее чем наполовину. Продемонстрирован неудовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены недостаточные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	
5	Устный оп- рос	жание темы. Ответ хорошо структурирован. Прекрасно освоен понятийный аппарат. Продемонстрирован высокий уровень понимания материала. Превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	сы темы раскрыты. Структура ответа в целом адекватна теме. Хорошо освоен понятийный аппарат. Продемонстрирован хороший уровень понимания материала. Хорошее умение формулировать	Тема частично раскрыта. Ответ слабо структурирован. Понятийный аппарат освоен частично. Понимание отдельных положений из материала по теме. Удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения.	нятийный аппарат освоен неудовлетворительно. Понимание материала фрагмен-	
6	Письменная	Правильно выпол-	Правильно вы-	Задания выполнены бо-	Задания выполнены	

Этап форми-	Форма кон-	Критерии оценивания				
рования ком- петенций	троля	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неуд.	
	работа	Продемонстрирован высокий уровень владения материалом. Проявлены превосходные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	часть заданий. Присутствуют незначительные ошибки. Проде- монстрирован хо-	лее чем наполовину. Присутствуют серьёзные ошибки. Продемонстрирован удовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены низкие способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	менее чем наполовину. Продемонстрирован неудовлетворительный уровень владения материалом. Проявлены недостаточные способности применять знания и умения к выполнению конкретных заданий.	
	Экзамен	Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебнопрограммного материала, умение свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоил основную литературу и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой дисциплины, усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии, проявил творческие способности	Обучающийся обнаружил полное знание учебно-программного материала, успешно выполнил предусмотренные программой задания, усвоил основную литературу, рекомендованную программой дисциплины, показал систематический характер знаний по дисциплине и способен к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и	допустил погрешности в ответе на экзамене и при выполнении экзамена-	тельности без дополнительных занятий по соответствующей дис-	

5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

- 1. Басовский Л.Е. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: Учеб.пособие / Л.Е. Басовский, Е.Н. Басовская. М.: Инфра-М, 2014. 366 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=429595)
- 2. Бирюков В. А. Теория экономического анализа: учебник / Бирюков В.А., Шаронин П.Н., 2-е изд. М.:НИЦ ИНФРА-М, 2016. 444 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=538674)
- 3. Изюмова Е.Н. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности промышл. предпр.: Учеб.пособие / Е.Н.Изюмова и др. 2 изд. М.: ИЦ РИОР: НИЦ ИНФРА-М, 2014. 313 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=449093)
- 4. Лысенко Д.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: Учебник / Д.В. Лысенко. М.: ИНФРА-М, 2013. 320 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=407438)
- 5. Мельник М. В. Комплексный экономический анализ: Учебное пособие / Мельник М.В., Егорова С.Е., Кулакова Н.Г. и др. М.: Форум, НИЦ ИНФРА-М, 2016. 352 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=529368)
- 6. Поздняков В.Я. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий: Учебник / Под ред. В.Я. Позднякова. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. 617 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=508594)
- 7. Савицкая Г.В. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: Учебник / Г.В. Савицкая. 7-е изд., перераб. и доп. М.: НИЦ Инфра-М, 2016. 608 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=516525)
- 8. Усенко Л. Н. Бизнес-анализ деятельности организации: Учебник / Л.Н. Усенко, Ю.Г. Чернышева, Л.В. Гончарова; Под ред. Л.Н. Усенко М:Альфа-М: НИЦ ИНФРА-М, 2013-560c. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=415581)
- 9. Шеремет А.Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организаций / А.Д. Шеремет, Е.В. Негашев. 2-е изд., перераб. и доп. М.: НИЦ Инфра-М, 2013. 208 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=373999)

Дополнительная литература:

- 1. Абдукаримов И. Т. Анализ финансового состояния и финансовых результатов предпринимательских структур: Учебное пособие / Абдукаримов И. Т., Беспалов М. В. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. 214 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=545238)
- 2. Аскеров П.Ф. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации: Учеб.пособие / П.Ф. Аскеров, И.А. Цветков и др.; Под общ. ред. П.Ф. Аскерова М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. 176 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=457326)
- 3. Бороненкова С. А. Комплексный финансовый анализ в управлении предприятием: Учебное пособие / С.А. Бороненкова, М.В. Мельник. М.: Форум, НИЦ ИНФРА-М, 2016. 336 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=519276)
- 4. Гарнов А. П. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебник/Гарнов А.П. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. 365 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=465295)
- 5. Губина О.В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Практикум: учеб.пособие / О.В. Губина. 2-е изд., перераб. и доп. М.: ИД ФОРУМ: НИЦ ИНФРА-М, 2013. 192 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=402717)
- 6. Канке А. А. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебное пособие / Канке А.А., Кошевая И.П., 2-е изд., испр. и доп. М.:ИД ФОРУМ, НИЦ ИНФРА-М, 2017. 288 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=556741)

- 7. Киреева Н.В. Экономический и финансовый анализ: Учеб.пособие / Н.В. Киреева. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. 293 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=369146)
- 8. Климова Н. В. Экономический анализ (с традиционными и интерактивными формами обучения): Учебное пособие / Климова Н.В., 2-е изд. М.:Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. 287 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535303)
- 9. Пласкова Н. С. Финансовый анализ деятельности организации: Учебник / Пласкова Н.С. М.:Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. 368 с. (http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=525962)