

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра финансов и кредита

Фонд

оценочных средств

по дисциплине «*Экономический анализ (продвинутый курс)*»

Уровень высшего образования

МАГИСТРАТУРА

Направление подготовки

38.04.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки)

Управление инвестициями и инновациями в экономике

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

Магистр

Форма обучения

Заочная

Год набора 2025

Фонд оценочных средств предназначен для контроля знаний обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 Экономика по дисциплине «Экономический анализ (продвинутый курс)»

Фонд оценочных средств рассмотрен и утвержден на заседании кафедры

финансов и кредита

наименование кафедры

протокол № 6 от 10.01.2025 г.

Заведующий кафедрой финансов и кредита



А.А. Верколаб

должность

подпись

расшифровка

подписи

Исполнители:

доцент



Ю.И. Давидян

должность

подпись

расшифровка

подписи

Раздел 1. Перечень компетенций, с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины

Формируемые компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Виды оценочных средств/ шифр раздела в данном документе
ОПК-2: Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях	ОПК-2-В-1 Демонстрирует знание продвинутых инструментальных методов экономического анализа в прикладных и/или фундаментальных исследованиях ОПК-2-В-2 Определяет целевые установки и осуществляет выбор инструментальных методов для проведения экономического анализа ОПК-2-В-3 Проводит экономический анализ ситуации с применением освоенных методов; обосновывает выводы и возможные решения на основе разработанных целевых показателей	<u>Знать:</u> комплекс методов и инструментов экономических вычислений и возможностей их применения в прикладных и/или фундаментальных исследованиях. Механизм постановки цели и определения круга задач аналитического исследования с учетом имеющегося инструментария. Механизм взаимосвязи внутренних аналитических вычислений на основе информации экономического субъекта и макроэкономических показателей. <u>Уметь:</u> применять весь спектр методов и инструментов экономических вычислений с учетом самостоятельно поставленных целей и круга задач используя данные внешних и внутренних источников информации. <u>Владеть:</u> навыками многоплановых экономических вычислений с общей постановкой задачи и самостоятельным выбором методов и инструментов экономических вычислений на основе внешней и внутренней информации экономического субъекта	Блок А – задания репродуктивного уровня Тесты, вопросы для опроса, собеседования/ А1, А2, D
		<u>Знать:</u> комплекс социально-экономических показателей деятельности экономических субъектов. Способы формирования аналитической базы исследования социально-экономической сферы деятельности экономического субъекта. <u>Уметь:</u> применять аналитические методы для расчета комплекса социально-экономических показателей деятельности экономического субъекта. Применять методический комплекс вычислений для оценки результатов деятельности экономических субъектов	Блок В – задания реконструктивного уровня: Задачи и задания для выполнения практических работ/ Б.1, D

Формируемые компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Виды оценочных средств/ шифр раздела в данном документе
		<p><u>Владеть:</u> навыками обобщения социально-экономической информации и аналитических данных, полученных в ходе исследования деятельности экономического субъекта. Навыками подготовки итогового документа с обобщением проведенных аналитических исследований результатов деятельности экономического субъекта</p>	
		<p><u>Знать:</u> комплекс методов и инструментов экономических вычислений и возможностей их применения в прикладных и/или фундаментальных исследованиях. Механизм постановки цели и определения круга задач аналитического исследования с учетом имеющегося инструментария. Механизм взаимосвязи внутренних аналитических вычислений на основе информации экономического субъекта и макроэкономических показателей.</p> <p><u>Уметь:</u> применять весь спектр методов и инструментов экономических вычислений с учетом самостоятельно поставленных целей и круга задач используя данные внешних и внутренних источников информации.</p> <p><u>Владеть:</u> навыками многоплановых экономических вычислений с общей постановкой задачи и самостоятельным выбором методов и инструментов экономических вычислений на основе внешней и внутренней информации экономического субъекта</p>	<p>Блок С – задания практико-ориентированного и/или исследовательского уровня - индивидуальные творческие задания, практические задания/ С, D</p>
<p>ПК*-2: Способен анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов для принятия</p>	<p>ПК*-2-В-1 Демонстрирует знание социально-экономических показателей деятельности экономических субъектов ПК*-2-В-2 Осуществляет сбор и анализ данных,</p>	<p><u>Знать:</u> комплекс социально-экономических показателей деятельности экономических субъектов. Способы формирования аналитической базы исследования социально-экономической сферы деятельности экономического субъекта.</p> <p><u>Уметь:</u> применять аналитические методы для расчета комплекса социально-</p>	<p>Блок А – задания репродуктивного уровня /1А,1Б Тесты, вопросы для опроса, собеседования/ А1, А2, D</p>

Формируемые компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Виды оценочных средств/ шифр раздела в данном документе
организационно-управленческих решений	отражающих результаты деятельности экономических субъектов	экономических показателей деятельности экономического субъекта. Применять методический комплекс вычислений для оценки результатов деятельности экономических субъектов <u>Владеть:</u> навыками обобщения социально-экономической информации и аналитических данных, полученных в ходе исследования деятельности экономического субъекта. Навыками подготовки итогового документа с обобщением проведенных аналитических исследований результатов деятельности экономического субъекта	
		<u>Знать:</u> комплекс методов и инструментов экономических вычислений и возможностей их применения в прикладных и/или фундаментальных исследованиях. Механизм постановки цели и определения круга задач аналитического исследования с учетом имеющегося инструментария. Механизм взаимосвязи внутренних аналитических вычислений на основе информации экономического субъекта и макроэкономических показателей. <u>Уметь:</u> применять весь спектр методов и инструментов экономических вычислений с учетом самостоятельно поставленных целей и круга задач используя данные внешних и внутренних источников информации. <u>Владеть:</u> навыками многоплановых экономических вычислений с общей постановкой задачи и самостоятельным выбором методов и инструментов экономических вычислений на основе внешней и внутренней информации экономического субъекта	Блок В – задания реконструктивного уровня: Задачи и задания для выполнения практических работ/ <i>Б.1, D</i>
		<u>Знать:</u> комплекс социально-экономических показателей деятельности экономических субъектов. Способы формирования аналитической базы исследования соци-	Блок С – задания практико-ориентированного и/или исследовательского уровня -

Формируемые компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Виды оценочных средств/ шифр раздела в данном документе
		<p>ально-экономической сферы деятельности экономического субъекта.</p> <p>Уметь: применять аналитические методы для расчета комплекса социально-экономических показателей деятельности экономического субъекта. Применять методический комплекс вычислений для оценки результатов деятельности экономических субъектов</p> <p>Владеть: навыками обобщения социально-экономической информации и аналитических данных, полученных в ходе исследования деятельности экономического субъекта. Навыками подготовки итогового документа с обобщением проведенных аналитических исследований результатов деятельности экономического субъекта</p>	индивидуальные творческие задания, практические задания /С, D

Раздел 2. Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки планируемых результатов обучения по дисциплине (оценочные средства). Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Блок А

А.0 Тесты

ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях

Вопрос 1 (выбор одного правильного ответа)

Микро- предприятием по критерию численности считается предприятие, численность работников которого не превышает:

- а) 15 человек;
- б) 30 человек;
- в) 100 человек;
- г) 250 человек

Правильный ответ: а.

Вопрос 2 (выбор одного правильного ответа)

Укажите характерную черту организации производства, которая предполагает примерно равное число производственных операций по цехам и участкам:

- а) параллельность;

- б) пропорциональность;
- в) ритмичность.

Правильный ответ: б.

Вопрос 3 (выбор одного правильного ответа)

Какой вид оценки основных фондов определяется путем их переоценки:

- а) остаточная стоимость;
- б) первоначальная стоимость;
- в) восстановительная стоимость.

Правильный ответ: в.

Вопрос 4 (выбор одного правильного ответа)

Какое из понятий характеризует выработку на одного работающего:

- а) количество продукции, произведенной на одном станке;
- б) время на производство запланированного объема продукции;
- в) стоимость продукции на одного работника промышленно-производственного персонала;
- г) стоимость продукции, приходящаяся на одного рабочего.

Правильный ответ: в.

Вопрос 5 (выбор одного правильного ответа)

По отношению к объему производства затраты подразделяются на:

- а) производственные и непроизводственные;
- б) прямые и косвенные;
- в) переменные и постоянные;
- г) текущие и единовременные.

Правильный ответ: в.

ПК*-2 Способен анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов для принятия организационно-управленческих решений

Вопрос 6 (выбор одного правильного ответа)

Производственная мощность на начало года - это:

- а) выходная;
- б) входная;
- в) проектная.

Правильный ответ: б.

Вопрос 7 (выбор одного правильного ответа)

Ценность товара для покупателя в идеале включает в себя:

- а) издержки фирмы + прибыль фирмы + издержки покупателя;
- б) издержки фирмы + прибыль фирмы + выигрыш покупателя;
- в) издержки фирмы + выигрыш покупателя;
- г) прибыль фирмы + выигрыш покупателя.

Правильный ответ: б.

Вопрос 8 (выбор одного правильного ответа)

Какая из названных позиций правильно характеризует сущность плана:

- а) прогноз развития предприятия;
- б) концепция деятельности предприятия;
- в) программа деятельности предприятия.

Правильный ответ: в.

Вопрос 9 (выбор двух правильных ответов)

Инвестиции, направляемые в создание и воспроизводство основных фондов:

- а) интеллектуальные инвестиции;

- б) капитальные вложения;
- в) финансовые инвестиции.

Правильный ответ: б.

Вопрос 10 (выбор одного правильного ответа)

Минимизация какого показателя ведет к росту рентабельности:

- а) минимизация выручки;
- б) минимизация цены;
- в) минимизация прибыли;
- г) минимизация себестоимости.

Правильный ответ: г.

А.1 Вопросы для опроса:

ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях

Вопрос 1 (ответ словом)

Ценностной подход к ценообразованию придерживается логики: ценность – покупатель – продукт – технология – ... – цена.

Правильный ответ: издержки.

Вопрос 2 (ответ словом)

Структура баланса предприятия в соответствии с нормативными критериями признается неудовлетворительной, если его коэффициент текущей ликвидности меньше

Правильный ответ: 1.

Вопрос 3 (ответ словом)

... вложения – это затраты на строительно-монтажные работы, приобретение оборудования, инструмента, инвентаря, прочие капитальные работы и затраты.

Правильный ответ: Капитальные.

Вопрос 4 (ответ словом)

Функции планирования, организации, мотивации и контроля относятся к ... функциям управления.

Правильный ответ: общим.

Вопрос 5 (ответ словом)

Сертификация продукции основана на проведении ... продукции, оценке ... производства продукции и надзоре за качеством продукции.

Правильный ответ: испытаний, условий.

ПК*-2 Способен анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов для принятия организационно-управленческих решений

Вопрос 6 (ответ словом)

Бесперебойное производство товаров, предусмотренных ассортиментным планом предприятия – это....ассортимента.

Правильный ответ: стабильность.

Вопрос 7 (ответ словом)

... - это отношение прибыли от реализации продукции к выручке от продаж в %.

Правильный ответ: рентабельность продаж.

Вопрос 8 (ответ словом)

Повременная оплата труда производится за ... время с учетом квалификации работника.

Правильный ответ: отработанное.

Вопрос 9 (ответ словом)

Фондоемкость - это отношение среднегодовой стоимости ... к произведенной продукции.

Правильный ответ: фондов.

Вопрос 10 (ответ словом)

Путем вычитания из прибыли до налогообложения суммы налога на прибыль и иных аналогичных платежей определяется

Правильный ответ: чистая прибыль.

Блок В

ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях

В.1 Типовые задачи

Задача 1.

1 Определите среднегодовую стоимость основных производственных фондов (ОПФ) по следующим данным, млн руб.: - стоимость ОПФ на начало года – 210 млн руб. - ввод новых ОПФ с 1 мая – 15 млн руб. - выбытие по причине физического износа ОПФ с 1 августа – 12 млн руб.

Правильный ответ: 215 млн руб.

Задача 2

Определить норматив оборотных средств по автомобильному топливу при следующих исходных данные: норма запаса топлива – 7 дней, годовой расход топлива в стоимостном выражении – 2670 тыс. руб.

Правильный ответ: 51,9 тыс. руб.

ПК*-2 Способен анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов для принятия организационно-управленческих решений

Задача 3

В отчетном году выпуск продукции по предприятию составил 8600 тыс. руб., в плановом году намечается прирост производства продукции на 370 тыс. руб., который должен быть обеспечен без увеличения численности работающих.

Правильный ответ: 4,3%

Задача 4

Выручка от реализации продукции составила 800 тыс. руб., затраты на производство и реализацию продукции – 680 тыс. руб., прибыль от реализации имущества – 15 тыс. руб., прибыль от вне- 8 реализационных операций – 14 тыс. руб., убытки от содержания жилого фонда – 45 тыс. руб. Определите балансовую прибыль и рентабельность продукции.

Правильный ответ: 104 тыс. руб., 17,6 %

Задача 5

Имеется три возможных варианта развития производства, которые характеризуются данными, представленными в таблице. Годовой объем производства 20 тыс. изделий. Выбрать наиболее оптимальный вариант из представленных и рассчитать величину годового экономического эффекта от его реализации, если нормативный коэффициент эффективности капитальных вложений $E_n = 0,15$ Текущие (С) и единовременные (КВ) затраты в расчете на единицу продукции, тыс. руб.:

Вариант	С	КВ
1	1,5	2,0

2	1,3	2,3
3	1,7	1,5

Правильный ответ: 2-ой вариант, по сравнению с 1-м вариантом экономический эффект – 3,1 млн руб., по сравнению с 3-м вариантом – 5,6 млн руб.

Блок С

С.2 Индивидуальные творческие задания

ОПК-2 Способен применять продвинутые инструментальные методы экономического анализа в прикладных и (или) фундаментальных исследованиях

Задание 1

Ликвидация предприятия влечет прекращение ее деятельности. Российское законодательство предполагает добровольную и принудительную ликвидацию. Добровольная ликвидация проходит в несколько этапов. Охарактеризуйте их.

Задание 2

Известно, что предприятие должно стремиться к эффективному использованию основных средств. Приведите статистические данные о степени износа основных средств на предприятиях российской экономики. Почему в современной экономике многие организации пытаются увеличить интенсивность использования основных средств, не вкладывая средств в их обновление.

ПК*-2 Способен анализировать и прогнозировать социально-экономические показатели деятельности экономических субъектов для принятия организационно-управленческих решений

Задание 3

Доходы коммерческих, некоммерческих и бюджетных организаций имеют одинаковую сущность независимо от их организационно-правовой принадлежности. Что в этом утверждении соответствует действительности, и каким образом можно доказать или опровергнуть его?

Задание 4

Анализ конкурентоспособности предприятия показал, что его стратегические цели не выполняются из-за недостатка финансовых ресурсов. У предприятия есть несколько путей компенсации нехватки ресурсов. Назовите их и предложите вариант выхода предприятия из затруднительного положения.

Задание 5

На основе данных бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах) рекомендуемой преподавателем организации определите темпы роста имущества (активов), выручки и чистой прибыли. Сделайте выводы об эффективности использования имущества организации.

Блок D

Вопросы к экзамену

1. Предприятие и предпринимательство в рыночной среде
2. Организационно-правовые формы юридических лиц в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.
3. Формирование уставного капитала акционерного общества, разработка устава и порядок регистрации акционерного общества.
4. Понятие производственной и организационной структуры предприятия.

- 5 Уставный капитал предприятия, источники его образования в зависимости от организационно-правовых форм хозяйствования.
- 6 Понятие основных фондов, их состав и структура.
- 7 Оценка основных фондов и ее виды.
- 8 Физический и моральный износ. Амортизация и ее экономическое обоснование.
- 9 Показатели использования основных производственных фондов.
- 10 Понятие, сущность и состав оборотных средств.
- 11 Оценка эффективности использования оборотных средств. Основные пути повышения эффективности использования оборотных средств.
- 12 Понятие нематериальных активов, их классификация.
- 13 Понятие трудовых ресурсов, их состав и структура.
- 14 Понятие организации труда и управления персоналом предприятия.
- 15 Нормирование труда. Нормы труда, их характеристика.
- 16 Сущность и значение производительности труда. Методика ее определения.
- 17 Система организации оплаты труда на предприятии.
- 18 Формы и системы оплаты труда.
- 19 Понятие качества и конкурентоспособности продукции.
- 20 Понятие стандартизации продукции и сертификации.
- 21 Экономическая сущность издержек производства и себестоимости продукции.
- 22 Экономическая сущность и функции цен.
- 23 Понятие инвестиций, инвестиционной политики предприятия.
- 24 Инновации и инновационная политика предприятия.
- 25 Бизнес-планирование: сущность, цели, задачи, функции,
- 26 Финансовые ресурсы предприятия. Выручка (доходы) от услуг автообслуживающих предприятий. Планирование доходов
- 27 Понятие прибыли. Виды прибыли. Порядок формирования финансовых результатов. Характеристика налоговой системы Российской Федерации.
- 28 Распределение и использование чистой прибыли предприятия
- 29 Система показателей рентабельности.
- 30 Анализ финансового состояния предприятия

Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания

4-балльная шкала	Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
100 балльная шкала	86-100	76-85	50-75	0-49
Бинарная шкала	Зачтено			Не зачтено

Оценивание ответа на практическом занятии

4-балльная шкала	Показатели	Критерии
Отлично	<ol style="list-style-type: none"> 1 Полнота изложения теоретического материала; 2 Правильность и/или аргументированность изложения (последовательность действий); 3 Самостоятельность ответа; 4 Культура речи; 5 Степень осознанности, понимания изученного 6 Глубина / полнота рассмотрения темы; 7 соответствие выступления те- 	Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где он продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок.

Хорошо	ме, поставленным целям и задачам	Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где студент демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями.
Удовлетворительно		Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий.
Неудовлетворительно		Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, т.е студент не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя.

Оценивание выполнения тестов

Бинарная шкала	Показатели	Критерии
Зачтено	1 Полнота выполнения тестовых заданий; 2 Своевременность выпол-	Выполнено более 50 % заданий предложенного теста.

Незачтено	нения; 3 Правильность ответов на вопросы; 4 Самостоятельность тестирования.	Выполнено менее 50 % заданий предложенного теста.
-----------	---	---

Оценивание ответа на экзамене

4-балльная шкала	Показатели	Критерии
Отлично	1 Полнота изложения теоретического материала. 2 Полнота и правильность решения практического задания. 3 Правильность и/или аргументированность изложения (последовательность действий). 4 Самостоятельность ответа. 5 Культура речи.	Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где студент продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок.
Хорошо		Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где студент демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями.
Удовлетворительно		Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий.

Неудовлетворительно		Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, то есть студент не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя.
---------------------	--	---

Раздел 3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

В экзаменационный билет включено два теоретических вопроса и практическое задание, соответствующие содержанию формируемых компетенций. Экзамен проводится в устной форме. На ответ и решение задачи студенту отводится 30 минут. За ответ на теоретические вопросы студент может получить максимально 3 балла, за решение задачи 2 балла.