

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Экономический институт
Кафедра учета и аудита

УТВЕРЖДАЮ
Директор Экономического института
Тхор Е.С.

«18» 02 2025 года



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине
Теория экономического анализа

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:

доцент


(подпись)

О.С. Корсакова

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры учета и аудита

от «18» 02 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
учета и аудита


(подпись)

Е.В. Ефременко

Луганск 2025 г.

Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Теория экономического анализа»

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ

Методы экономического анализа: сравнение, относительных величин, средних величин, графический, группировки, балансовый относятся к методам анализа:

-
- А) детерминированным
 - Б) традиционным
 - В) стохастическим
 - Г) экономико-математическим

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

2. Выберите один правильный ответ

Факторный анализ заключается в...

А) оценке динамики изменений результативного показателя за ряд периодов

Б) исчислении величин показателей факторов, их сравнении с последующими выводами и предложениями

В) определении влияния отдельных факторов (причин) на результативный показатель с последующими выводами и предложениями

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

3. Выберите один правильный ответ

Объектами экономического анализа являются:

А) факторы, влияющие на деятельность хозяйствующего субъекта

Б) результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия

В) сами финансово-хозяйственные явления и процессы

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

4. Выберите один правильный ответ

Эвристические приемы анализа относятся к ... приемам

- А) нетрадиционным

- Б) традиционным
- В) экономико-математическим
- Г) экономико-статистическим

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Увязать термины с их определением.

Термин		Определение	
1)	Сущность анализа	А)	Экономические результаты хозяйственной деятельности организаций
2)	Предмет анализа	Б)	Данные бухгалтерского учёта и отчётности, статистического учёта и отчётности, оперативного учёта и отчётности; перспективные, текущие, оперативные планы; нормативные материалы; хозяйственно-правовые документы и технические и технологические документы
3)	Объекты анализа	В)	Причинно-следственные связи экономических явлений и процессов в рамках организаций и отраслей
4)	Источники анализа	Г)	Научный способ познания сущности экономических явлений и процессов, основанных на разделении их на составные части и изучении во всём многообразии связей и зависимостей

Правильный ответ:

1	2	3	4
Г	В	А	Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

2. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Соотнеси способы анализа с их видами.

	Способы анализа		Характеристика
1)	Традиционные способы обработки информации	A)	Цепные подстановки, индексный метод, метод абсолютных и относительных разниц, интегральный метод
2)	Способы детерминированного факторного анализа	Б)	Сравнение, относительных и средних величин, графический, группировки, балансовый
3)	Способы стохастического факторного анализа	В)	Экономико-математические методы, исследования операций, программирование, теория игр, теория массового обслуживания
4)	Способы оптимизации показателей	Г)	Корреляционный, дисперсионный, компонентный, многофакторный анализ

Правильный ответ:

1	2	3	4
Б	А	Г	В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

3. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Увязать термины с их определениями.

	Вид активов		Определение
1)	Текущие активы	A)	Денежные средства предприятия и краткосрочные финансовые вложения
2)	Наиболее ликвидные активы	Б)	Денежные средства и те активы, которые могут быть превращены в деньги в течении 1 года
3)	Легкореализуемые активы	В)	Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность, производственные запасы

Правильный ответ:

1	2	3
Б	А	В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. Выставить в правильной последовательности этапы проведения анализа

- А) изучение и аналитическая обработка экономической информации
- Б) планирование аналитической работы
- В) контроль за выполнением решения
- Г) обобщение и оформление результатов анализа
- Д) подготовка источников информации для анализа

Правильный ответ: Б, Д, А, Г, В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

2. Установить последовательность проведения комплексного экономического анализа

- А) Уточняются объекты, цели и задачи анализа, составляется план аналитической работы
- Б) Проводится сравнение фактических результатов хозяйствования с показателями плана отчётного года, фактическими данными прошлых лет, с достижениями ведущих предприятий, отрасли в целом и т. д.
- В) Происходит оценка результатов хозяйствования
- Г) Разрабатывается система синтетических и аналитических показателей, с помощью которых характеризуется объект анализа
- Д) Собирается и подготавливается к анализу необходимая информация (проверяется её точность, приводится в сопоставимый вид и т. д.)
- Е) Выявляются неиспользованные и перспективные резервы повышения эффективности производства
- Ж) Выполняется факторный анализ: выделяются факторы и определяется их влияние на результат

Правильный ответ: А, Г, Д, Б, Ж, Е, В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Научный характер, комплексность, системность, действенность, объективность, систематичность, оперативность, эффективность, точность, конкретность – составляющие _____ экономического анализа.

Правильный ответ: принципов

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

2. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

_____ изучает хозяйствственные процессы предприятия и конечные результаты их деятельности, которые складываются под влиянием объективных и субъективных факторов и получают отражение через систему определённой информации.

Правильный ответ: экономический анализ / анализ

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

3. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Способ _____ состоит в постепенной замене базисной величины каждого факторного показателя в объёме результирующего показателя на фактическую в отчётном периоде.

Правильный ответ: цепных подстановок / цепные подстановки

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

4. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Метод системного исследования функций отдельного изделия или технологического, производственного процесса, организационной структуры, ориентированный на повышение эффективности использования ресурсов путём оптимизации соотношения между потребительскими свойствами объекта исследования и затратами на его разработку, производство и эксплуатацию называется _____

Правильный ответ: функционально-стоимостной анализ / ФСА

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. Анализ, который проводится на основе сведений о свершившихся хозяйственных процессах, используется для контроля выполнения плана – называется _____

Правильный ответ: оперативный

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

2. Структурная таблица отчетности хозяйственных средств и их источников – это _____

Правильный ответ: баланс / бухгалтерский баланс

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

3. Сумма всех хозяйственных средств по предприятию представляет собой _____

Правильный ответ: валюту баланса

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Дайте развёрнутый ответ. Перечислите методы экономического исследования

Время выполнения – 8 мин.

Ожидаемый результат: наблюдение и сбор фактов, эксперимент, моделирование, метод научных абстракций, анализ и синтез, системный подход, индукция, дедукция, исторический и логический метод, графический метод

Критерии оценивания: перечислено не менее пяти из предложенных методов

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

2. Дайте развёрнутый ответ. Что такое текущий (ретроспективный) анализ?

Время выполнения – 8 мин.

Ожидаемый результат: Анализ, который базируется на бухгалтерской и статистической отчетности. Главные задачи, решаемые при проведении такого анализа: объективная оценка результатов коммерческой деятельности; комплексное выявление неиспользованных резервов, их мобилизация для повышения экономической эффективности в будущих плановых периодах; выявление недостатков в работе и персонала, допустившего их; достижение соответствия материального и морального стимулирования результатам труда и качеству работы.

Критерии оценивания: соответствие одному из вариантов значения показателей

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

3. Дайте развёрнутый ответ. Назовите экономико-математические методы анализа.

Время выполнения – 7 мин.

Ожидаемый результат: элементарная математика, математический анализ, математическая статистика, эконометрия, математическое программирование, исследование операций, эвристические методы

Критерии оценивания: перечислено не менее четырёх из предложенных методов

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1, ПК-4.4); ПК-7 (ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3).

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Теория экономического анализа» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 Экономика.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению подготовки.

Председатель учебно-методической
комиссии Экономического института

Е.Н. Шаповалова

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)