

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.

Соотнести способы анализа с их видами.

	Способы анализа		Характеристика
1)	Традиционные способы обработки информации	А)	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	А)	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 хозяйственные 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 результативного 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)