

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

Краснодонский факультет инженерии и менеджмента (филиал)
Кафедра экономики и управления



УТВЕРЖДАЮ:
Директор
Панайотов К.К.

«14» марта 2025 года

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине
Технико-экономический анализ

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Экономика предприятий и организаций»

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

Разработчик (разработчики):
ст. преп.

Лисицына Т.В.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры экономики и управления
от «26» февраля 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
экономики и управления

Стрижиченко Н.А.

Краснодон 2025

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Технико-экономический анализ»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

Выберите один правильный ответ

1. Какой способ анализа позволяет выявить резервы повышения эффективности производства за счет более полного использования имеющихся ресурсов?

- А) функционально-стоимостной
- Б) экономико-математический
- В) горизонтальный
- Г) вертикальный

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

2. Что является главным источником формирования фондов накопления?

- А) выручка от реализации
- Б) чистая прибыль
- В) амортизационные отчисления
- Г) краткосрочные кредиты

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

3. Какие показатели применяются для оценки уровня производительности труда?

- А) только обобщающие
- Б) только частные
- В) только вспомогательные
- Г) обобщающие, частные и вспомогательные

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

4. К наиболее срочным обязательствам относятся:

- А) долгосрочные кредиты
- Б) кредиторская задолженность и расчеты по дивидендам
- В) краткосрочные займы
- Г) банковские кредиты

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

Задания закрытого типа на установление соответствия

Установите правильное соответствие.

Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

1. Установите соответствие между терминами и их определением.

Термин	Определение
1) Показатели ликвидности	А) Скорость оборота активов и капитала.
2) Показатели рентабельности	Б) Способность предприятия выполнять свои краткосрочные обязательства.
3) Показатели деловой активности	В) Отношение прибыли к вложенному капиталу.
4) Показатели рыночной активности	Г) Отношение рыночной цены акции к доходу по ней.

Правильный ответ: 1Б, 2В, 3А, 4Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

2. Установите соответствие между терминами и их определением.

Термин	Определение
1) Горизонтальный анализ	А) Изучение структуры показателей.
2) Вертикальный анализ	Б) Оценка динамики показателей во времени.
3) Трендовый анализ	В) Определение влияния отдельных факторов на резульативный показатель.
4) Факторный анализ	Г) Прогнозирование возможных значений показателей.

Правильный ответ: 1Б, 2А, 3Г, 4В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

3. Установите соответствие между терминами и их определением.

Термин	Определение
1) Собственные источники	А) Банковские кредиты на срок до года.
2) Заемные источники	Б) Уставный капитал и резервы.
3) Привлеченные источники	В) Кредиторская задолженность.
4) Краткосрочные обязательства	Г) Краткосрочные займы.

Правильный ответ: 1Б, 2Г, 3В, 4А

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

4. Установите соответствие между терминами и их определением.

Термин	Определение
1) Постоянные затраты	А) Изменяются пропорционально объему производства.
2) Переменные затраты	Б) Не зависят от объема производства.
3) Прямые затраты	В) Связаны с производством конкретного вида продукции.
4) Косвенные затраты	Г) Распределяются между разными видами продукции.

Правильный ответ: 1Б, 2А, 3В, 4Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

Установите правильную последовательность.

Запишите правильную последовательность букв слева направо.

1. Установите правильную последовательность этапов разработки маркетинговой стратегии:

- А) Анализ рынка и конкурентов
- Б) Определение целевых показателей
- В) Проведение маркетинговых исследований
- Г) Разработка комплекса маркетинга

Правильный ответ: В, А, Б, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

2. Установите правильную последовательность этапов производства продукции:

- А) Контроль качества
- Б) Обработка сырья
- В) Подготовка сырья
- Г) Упаковка и хранение

Правильный ответ: В, Б, А, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

3. Установите правильную последовательность этапов финансового анализа:

- А) Анализ финансовой устойчивости
- Б) Анализ ликвидности
- В) Предварительный обзор финансового состояния
- Г) Анализ рентабельности

Правильный ответ: В, Б, А, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

4. Установите правильную последовательность этапов бизнес-планирования:

- А) Разработка маркетингового плана
- Б) Определение целей бизнеса
- В) Составление финансового плана
- Г) Описание продукта
- Д) поиск источников финансирования

Правильный ответ: Б, Г, А, В

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2).

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

Напишите пропущенное слово (словосочетание).

1. Для оценки финансового состояния предприятия проводится _____ и _____ анализ бухгалтерского баланса.

Правильный ответ: горизонтальный, вертикальный

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

2. Коэффициент, который показывает ту часть текущих обязательств по кредитам и расчетам, которую можно погасить, мобилизовав все оборотные средства, – это коэффициент текущей _____.

Правильный ответ: ликвидности

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

3. Выявленные возможности количественного и качественного роста основных показателей хозяйственной деятельности предприятия - это _____.

Правильный ответ: резерв

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

4. _____ это метод решения задач, в котором участники обсуждения генерируют максимальное количество идей решения задачи. Затем из полученных вариантов выбирают лучшие решения, которые могут быть использованы на практике.

Правильный ответ: метод мозгового штурма

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

Дайте ответ на вопрос.

1. Целью экономической оценки бизнес-плана является нахождение _____ (в денежных единицах или единицах продукции), в которой затраты равны доходу.

Правильный ответ: критической точки / точки безубыточности

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

2. Как называется метод маркетингового анализа, при котором определяются основные тенденции развития продаж товара за предыдущий период и осуществляется прогнозирование на этой основе продаж товара на перспективу?

Правильный ответ: трендовый / анализ трендов

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

3. Документ, отражающий активы, пассивы и собственный капитал предприятия на определённую дату называется _____?

Правильный ответ: баланс / бухгалтерский баланс

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

4. Специалист, проводящий анализ, является бизнес-аналитиком. Какими компетенциями он должен обладать?

Правильный ответ: анализировать, сообщать и подтверждать необходимость изменения политик, процессов или информационной системы, понимать проблемы организации и искать пути их решения / навыками анализа данных

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Решить задачу. По исходным данным таблицы провести анализ динамики производства и реализации продукции.

Время выполнения- 25 мин.

Год	Объём производства продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста производства, %*		Объём реализации продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста реализации, %*	
		базисные	цепные		базисные	цепные
2022	150			145		
2023	133			130		
2024	147			145		

Ожидаемый результат:

Год	Объём производства продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста производства, %		Объём реализации продукции (факт), тыс. руб.	Темпы роста реализации, %	
		базисные	цепные		базисные	цепные
2022	150	-	-	145	-	-
2023	133	8,7	88,7	130	89,7	89,7
2024	147	90,0	110,5	145	100	111,5

Критерии оценивания: заполненная таблица динамики производства и реализации продукции

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

2. Дайте развернутый ответ на вопрос:

Что собой представляет реинжиниринг?

Время выполнения - 10 мин.

Ожидаемый результат:

Реинжиниринг – это один из подходов к изменению бизнес-процесса, происходит, когда все начинается с нуля, когда проще выяснить, что нужно организации для достижения успеха, чем исправлять то, что уже существует. Реинжиниринг подразумевает радикальное внедрение инноваций для разработки новых, оптимизированных процессов.

Критерии оценивания: наличие в ответе краткой сущности реинжиниринга

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

3. Решить задачу

Компания планирует производство трех видов продукции: А, Б и В. Данные по изделиям:

Изделие А: прибыль 5 тыс. руб./шт, затраты 2 маш-часа

Изделие Б: прибыль 6 тыс. руб./шт, затраты 2 маш-часа

Изделие В: прибыль 10 тыс. руб./шт, затраты 3 маш-часа

Спрос на каждое изделие - 400 штук. Доступное время работы оборудования - 2000 машино-часов.

Определить оптимальный план производства для максимизации прибыли.

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

Решение.

1. Рассчитываем прибыль на 1 машино-час:

Изделие А: $5/2 = 2.5$ тыс. руб.

Изделие Б: $6/2 = 3$ тыс. руб.

Изделие В: $10/3 = 3.33$ тыс. руб.

2. Составляем оптимальный план:

Сначала производим изделие В (максимальная прибыль на час):

$400 \text{ шт.} \times 3 \text{ маш-часа} = 1200 \text{ маш-часов}$

Прибыль: $400 \text{ шт.} \times 10 \text{ тыс. руб.} = 4000 \text{ тыс. руб.}$

Оставшиеся часы: $2000 - 1200 = 800 \text{ маш-часов}$

Производим изделие Б:

$800 \text{ маш. -часов} / 2 = 400 \text{ шт.}$

Прибыль: $400 \text{ шт.} \times 6 \text{ тыс. руб} = 2400 \text{ тыс. руб.}$

3. Общая прибыль: $4000 + 2400 = 6400 \text{ тыс. руб.}$

Критерии оценивания: наличие в ответе следующих результатов: изделие А не производить, изделие Б - 400 шт., изделие В- 400 шт. Максимальная прибыль 6400 тыс. руб.

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

4. Решить задачу

Определить объем продаж для получения прибыли 7000 тыс. руб. при следующих условиях:

Цена изделия: 80 тыс. руб.

Переменные расходы на единицу: 35 тыс. руб.

Постоянные расходы: 8000 тыс. руб.

Максимальная норма прибыли на единицу: 0,5 тыс. руб.

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

Решение.

Проверяем возможность достижения целевой прибыли:

При заданных условиях максимальная прибыль на единицу (0,5 тыс. руб.) меньше расчетной $(80 - 35 - 8000/X)$

Следовательно, необходимо изменить цену.

Рассчитываем требуемый объем продаж:

$X = (7000 + 8000) / (80 - 35) = 14000 \text{ шт.}$

Определяем новую цену:

$8000 / (14000) + 35 + 0,5 = 36,07 \text{ тыс. руб.}$

Критерии оценивания: наличие в ответе объема продаж, равного 14000 шт.

Компетенции (индикаторы): ПК-2 (ПК-2.1, ПК-2.2)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Технико-экономический анализ» 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 38.03.01 Экономика.

Председатель учебно-методической
комиссии Краснодарского факультета
инженерии и менеджмента (филиала)

 Родионова О.Ю.