



Федеральное агентство по рыболовству  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Калининградский государственный технический университет»  
(ФГБОУ ВО «КГТУ»)

УТВЕРЖДАЮ  
И.о. директора института

Фонд оценочных средств  
(приложение к рабочей программе дисциплины)  
**«ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ»**

Программы магистратуры  
**38.04.05 БИЗНЕС-ИНФОРМАТИКА**

Профиль программы  
**«БИЗНЕС-АНАЛИТИКА И СИСТЕМЫ БОЛЬШИХ ДАННЫХ»**

ИНСТИТУТ  
РАЗРАБОТЧИК

цифровых технологий  
кафедра цифровой трансформации и бизнес-аналитики

## 1 РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ, ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

### 1.1 Результаты освоения дисциплины

Таблица 1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с компетенциями

Код и наименование компетенции	Дисциплина	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий; ПК-1: Способен определять направления развития организации и разрабатывать стратегии управления изменениями.	Финансово-экономический анализ	<u>Знать:</u> - предметную область и специфику деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа; <u>Уметь:</u> - разрабатывать бизнес-кейсы, применять современные методы и инструментарий финансово-экономического анализа; <u>Владеть:</u> - методами и инструментарием финансово-экономического анализа на основе данных организации.

1.2 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- тестовые задания открытого и закрытого типов;
- типовые задания для расчетно-графической работы.

К оценочным средствам для промежуточной аттестации относятся:

1.3 К оценочным средствам для промежуточной аттестации относятся:

промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена, который выставляется по результатам прохождения всех видов текущего контроля успеваемости. При необходимости тестовые задания закрытого и открытого типов могут быть использованы для проведения промежуточной аттестации.

1.4 Критерии оценки результатов освоения дисциплины

Универсальная система оценивания результатов обучения включает в себя системы оценок: 1) «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»; 2) «зачтено»,

«не зачтено»; 3) 100 – балльную/процентную систему и правило перевода оценок в пятибалльную систему (табл. 2).

Таблица 2 – Система оценок и критерии выставления оценки

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
<b>1 Системность и полнота знаний в отношении изучаемых объектов</b>	Обладает частичными и разрозненными знаниями, которые не может научно-корректно связывать между собой (только некоторые из которых может связывать между собой)	Обладает минимальным набором знаний, необходимым для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает набором знаний, достаточным для системного взгляда на изучаемый объект	Обладает полнотой знаний и системным взглядом на изучаемый объект
<b>2 Работа с информацией</b>	Не в состоянии находить необходимую информацию, либо в состоянии находить отдельные фрагменты информации в рамках поставленной задачи	Может найти необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, интерпретировать и систематизировать необходимую информацию в рамках поставленной задачи	Может найти, систематизировать и систематизировать необходимую информацию, а также выявить новые, дополнительные источники информации в рамках поставленной задачи
<b>3. Научное осмысление изучаемого явления, процесса, объекта</b>	Не может делать научно корректных выводов из имеющихся у него сведений, в состоянии проанализировать только некоторые из имеющихся у него сведений	В состоянии осуществлять научно корректный анализ предоставленной информации	В состоянии осуществлять систематический и научно корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задаче данные	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные поставленной задаче данные, предлагает новые ракурсы

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
				поставленной задачи
<b>4. Освоение стандартных алгоритмов решения профессиональных задач</b>	В состоянии решать только фрагменты поставленной задачи в соответствии с заданным алгоритмом, не освоил предложенный алгоритм, допускает ошибки	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом	В состоянии решать поставленные задачи в соответствии с заданным алгоритмом, понимает основы предложенного алгоритма	Не только владеет алгоритмом и понимает его основы, но и предлагает новые решения в рамках поставленной задачи

1.5 Оценивание тестовых заданий закрытого типа осуществляется по системе зачтено/ не зачтено («зачтено» – 41-100% правильных ответов; «не зачтено» – менее 40 % правильных ответов) или пятибалльной системе (оценка «неудовлетворительно» - менее 40 % правильных ответов; оценка «удовлетворительно» - от 41 до 60 % правильных ответов; оценка «хорошо» - от 61 до 80% правильных ответов; оценка «отлично» - от 81 до 100 % правильных ответов).

Тестовые задания открытого типа оцениваются по системе «зачтено/не зачтено». Оценивается верность ответа по существу вопроса, при этом не учитывается порядок слов в словосочетании, верность окончаний, падежи.

## 2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

**Компетенции: УК-1** Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий.

### Тестовые задания открытого типа:

1. Методический прием, который рассчитан на получение выводов путем перехода от общих положений, законов и понятий к частным и единичным, от общих фактов к частным, от результатов к причинам, называется

**Ответ:** дедукция

2. Изучение влияния конкретного фактора на результат — это \_\_\_\_\_ анализ:

*Вставьте пропущенное слово*

**Ответ: факторный**

3. Объём ресурсов, использованных в процессе хозяйственной деятельности за определённый временной промежуток – это

**Ответ: затраты**

4. Комплексная система сквозных оперативных финансовых планов корпорации называется

**Ответ: бюджет**

5. Для обоснования эффективности управленческих решений в бизнесе на основании взаимосвязи объема продаж, себестоимости и прибыли используется \_\_\_\_\_ анализ.

*Вставьте пропущенное слово*

**Ответ: маржинальный**

6. Сравнение каждой позиции отчетности с предыдущим периода \_\_\_\_\_ анализом.

*Вставьте пропущенное слово*

**Ответ: горизонтальным**

7. Отношение прибыли от продаж к выручке от реализации называется \_\_\_\_\_

**Ответ: рентабельность продаж**

8. Разница между прибылью до налогообложения и налогом на прибыль называется \_\_\_\_\_

**Ответ: чистая прибыль**

9. Определение текущей стоимости будущих денежных средств называется \_\_\_\_\_

**Ответ: дисконтирование**

10. Способность корпорации в любое время погашать свои краткосрочные обязательства называется \_\_\_\_\_

**Ответ: платежеспособностью / платежеспособность**

11. Относительный показатель, который отражает уровень очистки эффективности работы предприятия от обязательств перед кредиторами и показывает чистый экономический эффект на единицу вложенного капитала называется \_\_\_\_\_

**Ответ: экономическая рентабельность**

**Тестовые задания открытого типа:**

12. Критерием оценки эффективности управления оборотными средствами служит

- 1) производительность труда на предприятии
- 2) объем произведенной продукции
- 3) длительность одного оборота оборотных средств**
- 4) рентабельность

13. Чистая прибыль корпорации определяется как разница между:

1) валовыми доходами предприятия и совокупными издержками на производство и реализацию продукции

**2) прибылью до налогообложения и налогом на прибыль**

3) выручкой и совокупными затратами на производство и реализацию продукции

4) выручкой и коммерческими и управленческими затратами

14. Источниками финансирования внеоборотных активов предприятия являются:

1) кредиторская задолженность

2) краткосрочные кредиты банков

**3) долгосрочные заемные средства**

**4) собственный капитал**

15. Установите соответствие методов экономического анализа:

1	горизонтальный анализ	а	Представление информации в виде относительных показателей структуры – удельного веса каждого показателя в его общем итоге
2	вертикальный анализ	б	Сравнение показателей с данными прошлых лет. В результате горизонтального анализа определяется изменение абсолютных величин за анализируемый период (абсолютное отклонение и темп роста)
3	факторный анализ	в	Метод комплексного изучения и измерения воздействия факторов на величину результативных показателей. Проводится методами цепной подстановки, абсолютных разниц, индексным методом, методом балансового обобщения
4	сравнительный анализ	г	Анализ отдельных финансовых показателей дочерних фирм, подразделений, цехов, а также сравнение финансовых показателей данной фирмы с показателями конкурентов, со среднеотраслевыми и средними общеэкономическими данными
		д	Сравнение каждой позиции отчетности с рядом предшествующих периодов и определение тренда, т.е. основной тенденции динамики показателей, очищенной от случайных влияний и индивидуальных особенностей отдельных периодов.

**Ответ: 1б, 2а, 3в, 4г**

**Компетенции: ПК-1** Способен определять направления развития организации и разрабатывать стратегии управления изменениями.

**Тестовые задания закрытого типа:**

16. Денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта – это \_\_\_\_\_

**Ответ: инвестиции**

17. Затраты, величина которых изменяется пропорционально изменению объема производства (выпуска), называются \_\_\_\_\_

**Ответ: переменными**

18. Срок со дня начала финансирования инвестиционного проекта до дня, когда разность между накопленной суммой чистой прибыли с амортизационными отчислениями и объемом инвестиционных затрат приобретает положительное значение это \_\_\_\_\_

**Ответ: срок окупаемости**

19. Обоснование экономической целесообразности, объема и сроков осуществления капитальных вложений, в том числе необходимая проектная документация, разработанная в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также описание практических действий по осуществлению инвестиций (бизнес-план) это \_\_\_\_\_

**Ответ: инвестиционный проект**

20. Отношение чистой прибыли к стоимости собственного капитала называется \_\_\_\_\_

**Ответ: рентабельность собственного капитала / рентабельность СК**

21. Показатель ликвидности, который равен отношению величины наиболее ликвидных активов к сумме наиболее срочных обязательств и краткосрочных пассивов, называется коэффициентом \_\_\_\_\_

**Ответ: абсолютной ликвидности**

22. Положительная разница между суммарными доходами (в которые входит выручка от реализации товаров и услуг, полученные штрафы и компенсации, процентные доходы и т. п.) и затратами на производство или приобретение, хранение, транспортировку, сбыт этих товаров и услуг называется \_\_\_\_\_

**Ответ: прибыль/прибылью**

23. Доля собственного капитала в общих источниках финансирования - это коэффициент \_\_\_\_\_

**Ответ: автономии**

23.

24. Решение задач конкретного этапа развития финансовой системы корпорации это финансовая \_\_\_\_\_

**Ответ: тактика**

25. Отношение чистой прибыли к стоимости активов предприятия это показатель \_\_\_\_\_

**Ответ: рентабельность активов/рентабельности активов**

### **Тестовые задания закрытого типа**

27. В расчете точки безубыточности участвуют:

- 1) масса прибыли
- 2) постоянные издержки**
- 3) удельные переменные издержки**
- 4) объем реализации**
- 5) прямые издержки
- 6) косвенные издержки

28. Высокая ставка дисконта приводит к повышению рентабельности проекта, если:

- 1) затраты осуществляются в первые периоды, доходы получают в последние периоды времени
- 2) затраты и доходы относятся к одним и тем же периодам времени
- 3) большая часть дохода получается в начальные периоды времени**

4) весь доход поучается в конце срока реализации проекта

29. Финансовый рычаг имеет практическое значение для:

1) анализа прибыли от продаж

2) планирования выручки от реализации

3) **определения максимально возможной суммы обязательных твердых платежей**

**за счет чистой прибыли**

4) планирования прибыли от продаж

30. Установите соответствие между экономическими явлениями и характеризующими его показателями:

1	Сумма основных средств, которая приходится на один рубль выручки от реализации	а	Показатель фондоотдачи
2	Эффективность использования основных средств	б	Показатель фондоемкости
3	Техническое состояние основных средств	в	Показатель фондовооруженности
4	Уровень технического оснащения предприятия в расчете на одного сотрудника	г	Показатели износа, обновления и выбытия
		д	Показатель износоемкости

**Ответ: 1б, 2а, 3в, 4г**

### **3 ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ НА КОНТРОЛЬНУЮ РАБОТУ, КУРСОВУЮ РАБОТУ/КУРСОВОЙ ПРОЕКТ, РАСЧЕТНО-ГРАФИЧЕСКУЮ РАБОТУ**

3.1 Расчетно-графическая работа направлена на закрепление, расширение и углубление знаний, полученных в теоретическом курсе, приобретение навыков самостоятельности. Выполнение РГР предполагает комплексное использование студентом знаний по изученной дисциплине.

Цель расчетно-графической работы: провести анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3.2 Типовые задания для проведения анализа показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

На основе данных бухгалтерской отчетности конкретного предприятия (за последние три года) провести анализ финансово-хозяйственной деятельности по следующим этапам:

1. Общая характеристика предприятия, анализ его основных технико-экономических показателей;
2. Анализ имущества предприятия и источников его формирования;
3. Оценка ликвидности и платежеспособности баланса;
4. Анализ финансовой устойчивости предприятия;
5. Анализ финансовых результатов и показателей рентабельности;
6. Оценка вероятности банкротства;
7. Разработка рекомендаций по улучшению финансового положения исследуемого объекта.

#### 4 СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ И ЕГО СОГЛАСОВАНИИ

Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Финансово-экономический анализ» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы магистратуры по направлению подготовки 38.04.05 Бизнес-информатика (профиль «Бизнес-аналитика и системы больших данных»).

Преподаватель-разработчик: доцент, к.э.н., А.Н. Кохан

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой цифровой трансформации и бизнес-аналитики.

Заведующий кафедрой



О.Г.Огий

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен методической комиссией института цифровых технологий (протокол № 3 от 29.05.2025 г).

Председатель методической комиссии



О.С.Витренко