



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

УТВЕРЖДАЮ  
Директор института

Фонд оценочных средств  
(приложение к рабочей программе модуля)  
**«ТЕХНИКО -ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ»**

основной профессиональной образовательной программы бакалавриата  
по направлению подготовки  
**38.03.01 ЭКОНОМИКА**

Профиль программы  
**«ИНЖЕНЕРНАЯ ЭКОНОМИКА»**

ИНСТИТУТ

отраслевой экономики и управления

РАЗРАБОТЧИК

кафедра экономики и финансов

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

### 1.1 Результаты освоения дисциплины

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

Код и наименование компетенции	Дисциплина	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями
<p>ПК-1: Способен вести учет и формировать финансово-экономическую отчетность организации, собирать, систематизировать и анализировать технико-технологическую, финансово-экономическую информацию, используя цифровые технологии для разработки и обоснования решений с учетом отраслевой специфики субъекта экономики</p>	<p>Технико-экономический анализ</p>	<p><b>Знать:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- сущность, цели, задачи и организацию технико-экономического анализа;</li> <li>- методы технико-экономического анализа, применяемые на разных этапах его проведения;</li> <li>- приемы выявления и оценки резервов роста объемов производства и повышения эффективности деятельности организации;</li> <li>- основные направления использования результатов технико-экономического анализа.</li> </ul> <p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- выбрать и использовать наиболее эффективные методы и приемы технико-экономического анализа;</li> <li>- провести анализ технических и финансово-экономических показателей деятельности организации и ее структурных подразделений;</li> <li>- оценить производственный и финансовый потенциал организации и его использование;</li> <li>- выявить и обосновать условия и факторы мобилизации выявленных резервов;</li> <li>- анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую информацию, содержащуюся в отчетности организации, и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений.</li> </ul> <p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками использования различных видов информации в процессе проведения технико-экономического анализа;</li> <li>- навыками применения различных методик технико-экономического анализа;</li> <li>- умением обосновывать управленческие решения, направленные на повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности организации.</li> </ul>

1.2 К оценочным средствам текущего контроля успеваемости относятся:

- тестовые задания открытого и закрытого типов.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета, который выставляется по результатам прохождения всех видов текущего контроля успеваемости. При

необходимости тестовые задания открытого и закрытого типов могут быть использованы для проведения промежуточной аттестации.

К оценочным средствам для промежуточной аттестации в форме экзамена относятся:

- типовые задания по расчетно-графической работе;
- экзаменационные задания по дисциплине, представленные в виде тестовых заданий открытого и закрытого типов.

### 1.3 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 полной 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 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 задачи данные	В состоянии осуществлять систематический и научно-корректный анализ предоставленной информации, вовлекает в исследование новые релевантные задачи данные, предлагает новые

Система оценок Критерий	2	3	4	5
	0-40%	41-60%	61-80 %	81-100 %
	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«отлично»
	«не зачтено»	«зачтено»		
				ракурсы 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

1.4 Оценивание тестовых заданий закрытого типа осуществляется по системе зачтено/ не зачтено («зачтено» – 41-100% правильных ответов; «не зачтено» – 40 % и менее правильных ответов) или пятибалльной системе (оценка «неудовлетворительно» - 40 % и менее 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

Компетенция ПК-1: Способен вести учет и формировать финансово-экономическую отчетность организации, собирать, систематизировать и анализировать технико-технологическую, финансово-экономическую информацию, используя цифровые технологии для разработки и технико-экономического обоснования решений с учетом отраслевой специфики субъекта экономики

### 6 семестр

#### Тестовые задания открытого типа

1. Фондоотдача и фондоемкость по основным средствам одной и той же организации за один и тот же период находятся между собой в \_\_\_\_\_ пропорциональной зависимости.

**Ответ: обратной**

2. В настоящее время бухгалтерский баланс российских организаций состоит из \_\_\_ разделов.

**Ответ: 5**

3. Вид технико-экономического анализа, в ходе которого изучаются результаты производственно-хозяйственной деятельности, полученные организацией в прошлом году, называют \_\_\_\_\_.

**Ответ: ретроспективным**

4. Имеющаяся у организации возможность улучшения своей деятельности называют \_\_\_\_\_.

**Ответ: резервом**

5. При использовании метода цепных подстановок в первую очередь выявляется влияние \_\_\_\_\_ факторов.

**Ответ: количественных**

6. Метод абсолютных разниц применяется для решения \_\_\_\_\_ факторных моделей.

**Ответ: детерминированных**

7. Факторная модель  $Y = X_1 \times X_2$  относится к числу \_\_\_\_\_ моделей:

**Ответ: мультипликативных**

8. Экономическим показателем, отражающим степень обеспеченности работников организации основными средствами, является \_\_\_\_\_.

**Ответ: фондовооруженность труда**

9. Между показателями материалоемкости и материалоотдачи существует \_\_\_\_\_ зависимость.

**Ответ: обратная**

10. Производительность труда характеризует показатель \_\_\_\_\_.

**Ответ: выработки на 1 работника**

11. Факторная модель  $Y = X_1 - X_2$  относится к числу \_\_\_\_\_ моделей:

**Ответ: аддитивных**

12. Величина полностью укомплектованного резерва дополнительного выпуска продукции при наличии резервов по различным видам ресурсов определяется по величине \_\_\_\_\_ резерва.

**Ответ: наименьшего**

### **Тестовые задания закрытого типа**

13. Факторная модель  $Y = (X_1 - X_2) \times X_3$  относится к числу:

1. аддитивных моделей

2. мультипликативных моделей

3. кратных моделей

4. аддитивно-мультипликативных (смешанных) моделей

14. Укажите последовательность этапов проведения технико-экономического анализа:

1	Формулируются цели и задачи анализа, определяются или уточняются объекты анализа, составляется план аналитической работы
2	Разрабатывается система синтетических и аналитических показателей, с помощью которых характеризуется объект анализа
3	Собирается и подготавливается к анализу необходимая информация (проверяется достоверность информации, она приводится в сопоставимый вид и т.д.)
4	Проводится факторный анализ: устанавливаются факторы, и определяется их влияние на результат хозяйствования
5	Выявляются неиспользованные и перспективные резервы повышения эффективности производства
6	Дается оценка результатов хозяйствования с учетом действия различных факторов и мобилизации выявленных неиспользованных резервов, разрабатываются мероприятия по их реализации

**Ответ: 1,2,3,4,5,6**

15. Для оценки эффективности использования капитала используют:

1. рентабельность

2. величину заемных средств

3. время производственного цикла

4. величину уставного капитала

16. Укажите последовательность действий, которые надо совершить при проведении аналитического исследования:

1	Сформулировать цели и задачи анализа
2	Выбрать объекты анализа
3	Определить систему аналитических показателей, с помощью которых будет исследоваться каждый объект анализа
4	Подготовить рекомендации по последовательности и периодичности проведения аналитического исследования
5	Описать методы и приемы исследования изучаемых объектов анализа

**Ответ: 1,2,3,4,5**

## 7 семестр

### Тестовые задания открытого типа

17. Внереализационные доходы и расходы российской коммерческой организации оказывают влияние на \_\_\_\_\_.

**Ответ: прибыль (убыток) до налогообложения**

18. Показатели, характеризующие оборотные активы, в бухгалтерском балансе российской коммерческой организации содержатся во \_\_\_\_\_ разделе актива.

**Ответ: втором**

19. Сокращение в сравнении с предыдущим периодом средней продолжительности рабочей

смены отражает влияние \_\_\_\_\_.

**Ответ: внутрисменных потерь рабочего времени**

20. Период времени от оплаты счетов поставщиков за полученные материалы до поступления денег от покупателей в оплату за реализованную продукцию называют \_\_\_\_\_ циклом.

**Ответ: финансовым**

21. Уровень рентабельности активов у организации, у которой средняя стоимость активов составляет 1000 тыс. руб., а чистая прибыль – 490 тыс. руб., равен \_\_\_\_\_%:

**Ответ: 49.**

22. Сведения об амортизации нематериальных активов и основных средств в бухгалтерской отчетности российской коммерческой организации показываются в \_\_\_\_\_.

**Ответ: пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

23. Показатели, характеризующие денежные средства, в бухгалтерском балансе российской коммерческой организации содержатся в \_\_\_\_\_.

**Ответ: активе**

24. Уровень операционного рычага равен частному от деления \_\_\_\_\_.

**Ответ: маржинального дохода на прибыль**

25. Известна выработка на одного работника. Для расчета фондоемкости необходим показатель \_\_\_\_\_.

**Ответ: фондовооруженности труда**

26. Рентабельность продаж – это отношение \_\_\_\_\_.

**Ответ: прибыли от продаж к выручке от продаж**

27. Максимальное значение коэффициента ритмичности равно \_\_\_\_.

**Ответ: 1**

28. Показатели, характеризующие долгосрочные кредиты и займы, в бухгалтерском балансе российской коммерческой организации содержатся в \_\_\_\_\_ разделе пассива.

**Ответ: четвертом**

### **Тестовые задания закрытого типа**

29. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства оказывают влияние на величину:

1. чистой прибыли (убытка)

2. валовой прибыли

3. прибыли (убытка) от продаж

4.себестоимости продаж

30. Установите соответствие между экономическими показателями и видами анализа, при проведении которых они используются:

1	Среднесписочная численность работников	А	Анализ состояния и использования основных средств
2	Коэффициент финансового рычага	Б	Анализ финансового состояния организации
3	Фондоотдача	В	Анализ состояния и использования материальных ресурсов
4	Продолжительность одного оборота материальных ресурсов	Г	Анализ финансовых результатов
		Д	Анализ состояния и использования трудовых ресурсов

**Ответ: 1 - Д; 2 – Б; 3 – А; 4 – В**

31. К показателям деловой активности организации относится:

1.доходность инвестированного капитала

2.рентабельность продаж

3.оборачиваемость активов

4.чистая прибыль

32. К показателям ликвидности относится:

1.коэффициент оборачиваемости активов

2.коэффициент абсолютной ликвидности

3.коэффициент самофинансирования

4.коэффициент срочной ликвидности

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

3.1 Расчетно-графическая работа направлена на закрепление полученных теоретических знаний и приобретение умений и навыков в области проведения технико-экономического анализа.

Варианты заданий для расчетно-графической работы выбираются в соответствии с вариантами, приведенными в учебно-методическом пособии по изучению дисциплины.

Цель расчетно-графической работы: используя различные методики и методы технико-экономического анализа, провести анализ финансово-экономических показателей деятельности организации.

3.2 Типовые задания для расчетно-графической работы.



1. Построить факторную модель зависимости объема выпуска продукции от факторов, отражающих обеспеченность организации трудовыми ресурсами и эффективность их использования:

2. При помощи балансового метода установить зависимость между объемом выпуска товарной продукции и объемом продаж.

3. Методом цепных подстановок рассчитать влияние на отклонение от плана по объему выпущенной продукции факторов, отражающих обеспеченность организации основными фондами и эффективность их использования.

4. Провести анализ готовой продукции компании. Объектом анализа выбрать ассортимент производимых компанией товаров, а параметром, по которому будет проводиться анализ, - объем продаж.

5. Используя метод процентных разниц, проанализировать влияние трудовых факторов на изменение объема выпуска продукции. Сделать выводы из проведенных расчетов.

6. Рассчитать влияние на отклонение от плана балансовой прибыли организации за отчетный год отдельных слагаемых прибыли до налогообложения. Результат получить в абсолютной и относительной формах, используя для этих целей метод сравнения.

7. Определить абсолютную величину текущего (комплектного) и перспективного резервов увеличения выпуска продукции на основе данных, относящихся к разным группам ресурсов.

8. По данным бухгалтерского баланса проанализировать финансовую устойчивость организации: 1) описать систему относительных показателей финансовой устойчивости, привести алгоритм их расчета, пояснить назначение и содержание каждого коэффициента; 2) составить аналитическую таблицу, отражающую значения и динамику показателей финансовой устойчивости, рассчитанных по данным бухгалтерского баланса, выявить соответствующие отклонения; 3) по итогам анализа представить свои выводы и комментарии в части причин, обусловивших изменение уровня финансовой устойчивости.

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

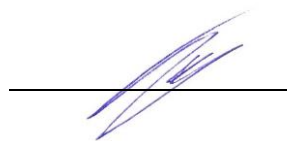
Фонд оценочных средств для аттестации по дисциплине «Технико-экономический анализ» представляет собой компонент основной профессиональной образовательной программы бакалавриата по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (профиль программы - Инженерная экономика).

Преподаватель-разработчик - доцент, к.э.н. В.Л. Даниленков.

---

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен заведующим кафедрой экономики и финансов (протокол № 9 от 14.05.2024).

Заведующий кафедрой

 А. Г. Мнаçаканян

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 5 от 20.05.2024).

Фонд оценочных средств актуализирован, рассмотрен и одобрен методической комиссией ИНОТЭКУ (протокол № 8 от 28.08.2024).

Председатель методической комиссии

 И. А. Крамаренко