

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Прохоров Сергей Григорьевич
Должность: Председатель УМК
Дата подписания: 06.11.2024 14:04:35
Уникальный программный ключ:
b1cb3ce3b5a8850f04c3b25f9bc691893e7a6284

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования «Казанский национальный исследовательский
технический университет им. А.Н. Туполева-КАИ»**

Чистопольский филиал «Восток»

(наименование института (факультета, филиала))

Кафедра экономики инновационного производства

(наименование кафедры разработчика)

УТВЕРЖДЕНО:
Ученым советом КНИТУ-
КАИ (в составе ОП ВО)

КОМПЛЕКТ ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ

по дисциплине (модулю)

Б1.О.19 Экономический анализ

(индекс дисциплины по учебному плану, наименование дисциплины)

Чистополь 2023

Комплект оценочных материалов по дисциплине (модулю) разработан для обучающихся всех форм обучения по направлению подготовки (специальности):

Код и наименование направления подготовки (специальности)	Направленность (профиль, специализация, магистерская программа)
38.03.01 Экономика	Экономика малого и среднего предпринимательства

Разработчик(и):

Свирина Анна Андреевна, профессор, д.э.н.

Комплект оценочных материалов по дисциплине (модулю) рассмотрен на заседании кафедры ЭиП, протокол № 10/5 от 26.05.2023 г.

Заведующий кафедрой

Свирина Анна Андреевна, профессор, д.э.н.

1 ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Текущий контроль успеваемости обеспечивает оценивание хода освоения дисциплины (модуля).

Промежуточная аттестация предназначена для оценки достижения запланированных результатов обучения по завершению изучения дисциплины (модуля) и позволяет оценить уровень и качество ее освоения обучающимися.

Комплект оценочных материалов представляет собой совокупность оценочных средств (комплекс заданий различного типа с ключами правильных ответов, включая критерии оценки), используемых при проведении оценочных процедур (текущего контроля, промежуточной аттестации) с целью оценивания достижения обучающимися результатов обучения по дисциплине (модулю).

1.1 Оценочные средства и балльные оценки для контрольных мероприятий

Таблица 1.1, а - Объем дисциплины (модуля) для очной формы обучения

Семестр	Общая трудоемкость дисциплины (модуля), в ЗЕ/час	Виды учебной работы											
		<i>Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий (аудиторная работа), в т.ч.:</i>							<i>Самостоятельная работа обучающегося (внеаудиторная работа), в т.ч.:</i>				
		Лекции	Лабораторные работы	Практические занятия	Курсовая работа (консультация, защита)	Курсовой проект (консультация, защита)	Консультации перед экзаменом	Контактная работа на промежуточной	Курсовая работа (подготовка)	Курсовой проект (подготовка)	Проработка учебного материала	Подготовка к промежуточной	Форма промежуточной аттестации
4	5 ЗЕ/180	16	-	32	1,5	-	-	0,35	34,5	-	60	35,65	экзамен
Итого	5 ЗЕ/180	16	-	32	1,5	-	-	0,35	34,5	-	60	35,65	

Таблица 1.1, б – Объем дисциплины (модуля) для очно-заочной формы обучения

Семестр	Общая трудоемкость дисциплины (модуля), в ЗЕ/час	Виды учебной работы											
		<i>Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий (аудиторная работа), в т.ч.:</i>							<i>Самостоятельная работа обучающегося (внеаудиторная работа), в т.ч.:</i>				
		Лекции	Лабораторные работы	Практические занятия	Курсовая работа (консультация, защита)	Курсовой проект (консультация, защита)	Консультации перед экзаменом	Контактная работа на промежуточной	Курсовая работа (подготовка)	Курсовой проект (подготовка)	Проработка учебного материала	Подготовка к промежуточной	Форма промежуточной аттестации
8	5 ЗЕ/180	12	-	24	1,5	-	-	0,35	34,5	-	72	35,65	экзамен
Итого	5 ЗЕ/180	12	-	24	1,5	-	-	0,35	34,5	-	72	35,65	

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) осуществляется в соответствии с балльно-рейтинговой системой по 100-балльной шкале. Балльные оценки для контрольных мероприятий представлены в таблице 1.2. Пересчет суммы баллов в традиционную оценку представлен в таблице 1.3.

Таблица 1.2 – Балльные оценки для контрольных мероприятий

Наименование контрольного мероприятия	Максимальный балл на первую аттестацию	Максимальный балл за вторую аттестацию	Максимальный балл за третью аттестацию	Всего за семестр
4 семестр				
Тестирование	24	8	10	42
Выполнение индивидуальных (домашних) заданий + устный опрос	-	4	4	8
Итого (максимум за период)	24	12	14	50
Экзамен				50
Итого				100

Таблица 1.3 – Шкала оценки на промежуточной аттестации

Выражение в баллах	Словесное выражение при форме промежуточной аттестации - зачет	Словесное выражение при форме промежуточной аттестации – экзамен, зачет с оценкой
от 86 до 100	Зачтено	Отлично
от 71 до 85	Зачтено	Хорошо
от 51 до 70	Зачтено	Удовлетворительно
до 51	Не зачтено	Неудовлетворительно

Форма и организация промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины – экзамен, проводится два этапа: тестирование, ответ на теоретический вопрос и расчётная задача.

2 Оценочные средства для проведения текущего контроля

2.1 Тестовые вопросы

Критерии оценки тестовых вопросов по 1, 2, 3 аттестации представлены в таблице 2.1.

Таблица 2.1 – Критерии оценки тестовых вопросов

Тип вопроса	Количество баллов за правильный ответ	Тип вопроса
запрос выбора вариантов ответа	1	запрос выбора вариантов ответа
запрос нескольких ответов	1 -при выборе всех правильных 0,5 – за 2 правильных из 3 0,25 – за 1 правильный из 3 0,5 – за 1 правильный из 2	запрос нескольких ответов
запрос ввода пропущенного текста	1	запрос ввода пропущенного текста

Тестовые вопросы (аттестация №1)

1. Укажите I этап методики экономического анализа
 - 1) обработка информации
 - 2) сбор информации
 - 3) постановка зада анализа
 - 4) определение объекта и целей анализа**
 - 5) нет верного ответа
2. Классификация видов экономической информации по направлению движения
 - 1) постоянная и переменная
 - 2) первичная, производная и постоянная
 - 3) входящая и исходящая**
 - 4) входящая, переменная и первичная
3. Классификация видов экономической информации по назначению
 - 1) фактическая и плановая
 - 2) основная и вспомогательная**
 - 3) вспомогательная и побочная
 - 4) оперативная и бухгалтерская
4. Связь экономического анализа со статистикой
 - 1) Статистический учет служит необходимой информационной базой для анализа
 - 2) Статистическая наука, проблемно разрабатывающая методы группировок, индексов, корреляции и др., существенно пополняет арсенал аналитических способов и приемов

- 3) **Статистический учет служит необходимой информационной базой для анализа. Статистическая наука, проблемно разрабатывающая методы группировок, индексов, корреляции и др., существенно пополняет арсенал аналитических способов и приемов**
 - 4) Статистический учет является основным поставщиком экономической информации о хозяйственной деятельности.
5. Определите понятие "эволюционный фактор"
- 1) Частный показатель, характеризующий условия, причины мгновенного изменения результативного показателя
 - 2) **Частный показатель, характеризующий условия, причины медленного, постепенного, количественного изменения результативного показателя**
 - 3) Частный показатель, характеризующий условия изменения результативного показателя в течение 5,10,15 лет
 - 4) Частный показатель, характеризующий условия изменения результатов показателя непрерывно на протяжении всего времени
6. Сущность территориального экономического анализа
- 1) **анализируется экономическое состояние определенной территории**
 - 2) территория носит второстепенный характер
 - 3) с помощью территориального экономического анализа нельзя точно рассмотреть сущность той или иной территории
 - 4) все ответы верны
7. Сущность экологического анализа
- 1) анализ социальных процессов
 - 2) **анализ экологических процессов**
 - 3) анализ подсобного сельского хозяйства для улучшения питания работающих
 - 4) анализ народного хозяйства в целом
8. Главное средство выявления резервов предприятия:
- 1) планирование
 - 2) **анализ**
 - 3) учёт
9. "Самофинансирование" предприятия означает...
- 1) **Жить только на свои заработанные средства**
 - 2) За счёт собственных средств покрывать текущие затраты
 - 3) Покрывать собственными средствами текущие затраты и налоговые платежи
10. Классификация факторов по степени воздействия на результаты работы
- 1) основные и второстепенные

- 2) прямые и расчетные
- 3) интенсивные и экстенсивные**
- 4) производственные и непроизводственные

11. Сущность внутрихозяйственного анализа

- 1) анализ работы отрасли в целом
- 2) анализ социальных процессов
- 3) анализ работы объединения, предприятия, цехов, участков и бригад**
- 4) анализ высококачественной продукции и услуг

12. Определение предмета теории экономического анализа

- 1) Понимаются хозяйственные процессы и конечные результаты, сказывающиеся в результате воздействия субъективных (внутренних) факторов
- 2) Понимаются хозяйственные процессы предприятий, объединений, других производственных подразделений и конечные производственно-финансовые результаты их деятельности
- 3) Понимаются хозяйственные процессы предприятий, социально-экономическая эффективность и конечные результаты их деятельности, оказывающиеся под воздействием объективных и субъективных факторов, получающие отражение через систему экономической информации**
- 4) Понимаются хозяйственные процессы и конечные результаты, складывающиеся в результате влияния объективных внешних факторов

13. Способ составления аналитических таблиц, область применения

- 1) определение цели анализа
- 2) сбор необходимых данных
- 3) анализ полученных результатов**
- 4) деление совокупности на группы

14. Сущность технического анализа

- 1) Анализ натурально-вещественных процессов деятельности по созданию потребительных стоимостей с определенными функциями**
- 2) Анализ функций потребительных стоимостей или функций продуктов конкретного труда
- 3) Анализ экономических процессов
- 4) Анализ взаимоотношений между людьми

15. Метод исследования, правильное определение

- 1) Показатели, характеризующие условия, причины и измерения
- 2) Способ подхода к изучению реальной действительности, способ исследований явлений природы и общества

- 3) **Способ подхода к изучению хозяйственных процессов в их становлении или развитии**
 - 4) Совокупность приемов и закономерностей расчленения предмета исследования на составные части
16. Главное средство для выявления резервов
- 1) Учёт
 - 2) Планирование
 - 3) **Анализ**
17. Классификация факторов по характеру действия.
- 1) объективные, не зависящие от результата работы объекта, и субъективные –зависящие от них
 - 2) положительные и отрицательные
 - 3) **основные и второстепенные**
 - 4) простые, являющиеся результатом деятельности одной причины, и сложные, возникающие из-за комплекса причин
18. В каком случае применим метод сравнения
- 1) при сопоставлении объема выпуска продукции по разнородным изделиям.
 - 2) **если требуется сопоставить плановый и фактический уровни использования фонда рабочего времени.**
 - 3) при сравнении функционально зависимых явлений.
 - 4) все ответы верны.
19. Сущность технико-экономического анализа
- 1) Факторные системы и методы измерения влияния факторов
 - 2) **Причинно-следственные связи технико-экономических процессов, формирующие соответствующие результаты**
 - 3) Изучение сущности и содержания объекта
 - 4) Процесс создания потребительных стоимостей с заданными функциями
20. Основные принципы экономического анализа
- 1) Принцип бесспорности, условности, справедливости, прочности
 - 2) **Принцип базирования на государственном уровне, научности, системности; принцип комплексности, конкретности, действенности; принцип демократичности и массовости**
 - 3) Все познается в движении; во взаимосвязях и взаимообусловленности; принцип причинно-следственной соподчиненности; принцип координационной и субкоординационной определенности; принцип проявления необходимости и случайности; принцип единства и борьбы противоположностей; принцип перехода количества в качество и качество в новое количество

- 4) Принцип изучения явлений, процессов, предметов обособленно друг от друга; принцип исключения причинно-следственных связей; принцип единства и борьбы противоположностей

21. Сущность метода “Системный подход”

- 1) Анализ внутренних связей объекта
- 2) Рассмотрение объекта как системы элементов, развивающихся в динамике и имеющих общую единицу измерения
- 3) **Рассмотрение объекта как целостного образования, состоящего из множества взаимосвязанных элементов, анализ его внутренних связей**
- 4) Совокупность приемов и закономерностей соединения отдельных частей предметов в единое целое

22. Классификация факторов по степени детализации.

- 1) общие и специфические факторы
- 2) **простые, являющиеся результатом деятельности одной причины, и сложные, возникающие из-за комплекса причин**
- 3) объективные, не зависящие от результатов работы объекта, и субъективные – зависящий от них
- 4) прямые, влияние которых изучается непосредственно без специальных приемов, и расчетные, действие которых измеряется при помощи специальных расчетов

23. Сущность отраслевого экономического анализа

- 1) **В широком смысле охватывает все уровни управления отраслью, а в узком смысле – лишь отраслевые объединения**
- 2) Охватывает лишь отраслевые объединения
- 3) Не проводит экономический анализ деятельности отраслевых объединений
- 4) Все ответы верны

24. Виды экономического анализа по степени охвата хозяйственной деятельностью

- 1) предварительный и периодический
- 2) **комплексный и тематический**
- 3) тематический и текущий

25. Назовите измерители относительных величин:

- 1) **коэффициент, процент**
- 2) процент, абсолютная сумма
- 3) абсолютная сумма, промилле

26. В чем роль анализа управления предприятия

- 1) В формировании наиболее эффективного аппарата управления на предприятии
 - 2) **На основе обработки данных бухгалтерского учета и других источников информации анализ выдает сведения, необходимые для управления экономическими и социальными процессами**
 - 3) Исключительно в том, чтобы выполнить программу по реализации продукции
 - 4) На основе обработки данных бухгалтерского учета и других источников информации анализ выдает сведения, необходимые для управления политическими процессами и явлениями
27. Связь экономического анализа с экономическими специальными науками
- 1) Диалектический процесс дифференциации и интеграции
 - 2) Измерение степени действия факторов, влияющих на анализ хозяйственной деятельности
 - 3) Нет никакой связи
 - 4) **Экономический анализ использует данные, а в ряде случаев способы и приемы, присущие экономическим специальным наукам**
28. Сущность оперативного анализа
- 1) **Призван быстро давать объективную оценку складывающимся хозяйственным ситуациям с выполнением заданий по управляемым объектам; своевременно выявлять и измерять влияние решающих факторов на отклонение от программы развития; вскрывать причины и резервы с целью принятия оптимального решения**
 - 2) Сущность оперативного анализа заключается в том, что он устанавливает единые формы бухгалтерской отчетности, приближенные к международным стандартам. Является основой принятия решений по регулированию производства
 - 3) Оперативный анализ призван классифицировать виды экономической информации по формам движения, направлению движения. Экспериментирует хозяйственной ситуацией, применяет стандартные решения
 - 4) Сущность оперативного анализа состоит в том, что он отвечает за нематериальные активы, основное производство, а также за товары с акцизами. Используется на всех уровнях управления коммерческой деятельностью
29. Метод экономического анализа
- 1) **совокупность приёмов и способов исследования хозяйственной деятельности предприятия путём выявления и определения взаимосвязи его параметров, количественного и качественного измерения влияния отдельных факторов и их совокупности на это**

изменение, что позволяет изучить становление и развитие хозяйственных явления и процессов

- 2) способ комплексного изучения измерения и обобщения влияния отдельных факторов
- 3) обоснование управленческих решений и их оптимизация
- 4) использование денежных показателей

30. Чем различаются плановая и фактическая информации

- 1) **назначением**
- 2) значением
- 3) носителем
- 4) порядком и характером выражения

31. Сущность метода “Анализ”

- 1) **совокупность приемов и закономерностей расчленения предмета исследования на составные части**
- 2) активизация коллективного творчества
- 3) источники экономики затрат живого и овеществленного труда
- 4) совокупность показателей эффективности использования ресурсов

32. Определите в чем сущность анализа “перспективного развития “

- 1) **Рассматривает перспективы развития предприятия с точки зрения проекции составляющих элементов прошлого и настоящего хозяйственной деятельности в элементы будущего**
- 2) Позволяет оценить работу объединений, предприятий и их подразделений за месяц, квартал, год нарастающим итогом, базируясь на бухгалтерской и статистической отчетности
- 3) Направлен на решение задач, которые стоят перед оперативным управлением хозяйственной системой предприятия
- 4) Рассматривает задачи оперативного и перспективного анализа

33. Сущность индексного метода

- 1) распределение суммы изменения обобщающего показателя между факторами по правилам пропорционального деления. Применяется в различных модификациях
- 2) этот метод используется для тех процессов и явлений, где имеется строго функциональная зависимость. Используется для измерения влияния отдельных причин на результат их взаимодействия при изменении величины обобщающего показателя
- 3) суть метода: при функциональной зависимости факторов, включенных в модель, производится последовательная замена одного из факторов на его фактическую величину
- 4) **данный метод основывается на относительных показателях, выражающих отклонение уровня данного явления от уровня его в**

прошлом времени. Область применения: статистика, бухгалтерский учет, экономика

34. Главным источником резервов предприятия является:

- 1) Планирование
- 2) Учёт
- 3) **Анализ**

35. Задачи экономического анализа

- 1) Овладение расчетами обобщающих и частных показателей эффективности хозяйственной деятельности; изучение особенностей формирования величины показателей эффективности производства; познание основных факторов, влияющих на эффективность производства
- 2) **Объектная оценка работы предприятия, выявление и оценка отклонений от плана; критическая оценка напряженности действующих планов; контроль за ходом выполнения плана; влияние отдельных факторов на конечный результат**
- 3) Связь между сопоставляемыми показателями и “факторным полем анализа”
- 4) Сопоставимость ассортимента и качества выпускаемой продукции; необходимость обеспечить совпадение планируемого и анализируемого периодов

36. Определить, что является предметом экономического анализа

- 1) **Исследование информационного потока о планомерной хозяйственной деятельности предприятий для обоснованности управленческих решений**
- 2) Отклонения показателей хозяйственной деятельности любого звена экономики от планового значения
- 3) Процессы выполнения плана и достигнутые результаты, отражаемые только в количественных показателях учета
- 4) Жизнедеятельность предприятия, отраженная в системе показателей

37. Теория игр, область применения

- 1) **Изучает конфликтные ситуации, при решении которых находится вариант, приемлемый как в целом для анализируемой системы, так и для отдельных ее составных (участников)**
- 2) Формирует общие экономические выводы, принципы, закономерности явления на основе изучения отдельных, частных сторон
- 3) Делает объективные заключения по какому-либо вопросу, которые основываются на индивидуальных оценках специалистов
- 4) Это способ, основанный на изучении вероятностных зависимостей между исследуемыми явлениями

38. Классификация факторов по степени количественного измерения влияния на основной совокупный результат.

- 1) **поддающиеся и не поддающиеся количественной оценке**
- 2) прямые и расчетные
- 3) объективные и субъективные
- 4) положительные и отрицательные

39. Классификация факторов по охвату действием

- 1) действующие и недействующие
- 2) постоянные и временные
- 3) объективные и субъективные
- 4) **общие и специфические**

40. В чем различие между общими и специфическими факторами

- 1) в непосредственном влиянии на результативный показатель
- 2) **в охвате действия**
- 3) поддаются ли непосредственному измерению
- 4) во влиянии на качественные признаки

41. Основная задача экономического анализа:

- 1) проверить выполнение плана
- 2) **выявить неиспользованные внутренние резервы**
- 3) рассчитать влияние факторов на отклонение показателя

42. Классификация факторов по способу определения

- 1) **прямые и расчетные**
- 2) явные и скрытые
- 3) текущие и перспективные
- 4) внутренние и внешние

43. Виды анализа по времени проведения

- 1) **перспективный, текущий, периодический**
- 2) локальный, периодический
- 3) тематический, периодический
- 4) текущий, периодический

44. Сущность графического метода

- 1) **широко применяется для визуализированного анализа хозяйственной деятельности предприятия**
- 2) анализ хозяйственной деятельности предприятия, широко используемый в бухгалтерском учете
- 3) выявление влияния на изучаемый совокупный показатель различных факторов
- 4) широко применяется в концернах и АО, объединение экономических явлений в однородные группы

45. Экономический спад характеризуется:
- 1) активным использованием потребительских кредитов
 - 2) **сокращением производства**
 - 3) увеличением спроса на потребительские товары и наращиванием производства
46. Экономический подъем характеризуется:
- 1) **полным использованием производственных мощностей**
 - 2) снижением уровня прибыли и ставок заработной платы
 - 3) слабой инвестиционной деятельностью предприятий
47. Сущность метода сравнения
- 1) **соотношение явлений или предметов, при котором анализируются данные явления (предметы), выделяется в них общее и различное**
 - 2) сознательное изменение течения естественных процессов путем создания искусственных условий, необходимых для выявления соответствующих свойств
 - 3) совокупность приемов и методов соединения отдельных частей предмета в единое целое
 - 4) систематическое, целенаправленное восприятие действительности
48. Определение понятия “экстенсивный фактор”
- 1) фактор, который непосредственно влияет на результативный показатель
 - 2) фактор, который зависит от деятельности данного предприятия
 - 3) фактор, который действует в условиях отдельной отрасли экономики или предприятия
 - 4) **фактор, который связан с количественным приростом результативного показателя**

Тестовые вопросы (аттестация № 2)

1. Укажите факторы 1-го уровня определяющие фондоотдачу ОПФ
 - 1) объём продукции, стоимость ОПФ
 - 2) среднегодовая стоимость ОПФ, структура фондов
 - 3) **доля активных фондов, уровень эффективности использования ОПФа**
 - 4) нет верного ответа
2. Назовите организационный фактор 2-го уровня фондоотдачи ОПФ
 - 1) численность ОПФ
 - 2) численность рабочих
 - 3) время работы ОПФ
 - 4) **время работы машин и оборудования**

3. Показатель фондовооруженность труда определяется как:
- 1) отношение стоимости ОПФ к времени работы ОПФ
 - 2) **отношение стоимости ОПФакт к числу рабочих в наибольшую смену**
 - 3) отношение стоимости ОПФ к числу работников
 - 4) отношение числа машин и оборудования к времени работы в год
4. Какой вид модели используется при анализе материалоёмкости продукции
- 1) аддитивная
 - 2) мультипликативная
 - 3) **кратная**
 - 4) смешанная
5. Какой приём преобразования факторной модели применяется при моделировании зависимости рентабельности материальных затрат
- 1) **расширения**
 - 2) удлинения
 - 3) сокращения
 - 4) комбинирования
6. Какой вид модели применяется при анализе уровня использования трудовых ресурсов предприятия
- 1) **мультипликативная**
 - 2) аддитивная
 - 3) кратная
 - 4) смешанная
7. Назовите факторы, определяющие уровень эффективности использования трудовых ресурсов
- 1) численность рабочих
 - 2) **структура трудовых ресурсов**
 - 3) **уровень организации труда**
 - 4) число дней простоев
8. Назовите показатель, который анализируют при оценке эффективности использования труда
- 1) сменность
 - 2) выработка продукции одним работником за период
 - 3) **выработка продукции одним рабочим за период**
 - 4) продолжительность рабочей смены
9. При анализе общего ассортимента продукции рассматривают
- 1) количество изделий, всего
 - 2) **количество видов изделий и объём их производства**

- 3) количество видов изделий и их модификаций
 - 4) объём изделий
10. При анализе качества продукции рассматривают
- 1) изменение сортов
 - 2) изменение коэффициента смены изделий
 - 3) изменение коэффициента сортности**
 - 4) изменение параметров сорта
11. Коэффициент качества продукции – это:
- 1) удельный вес новой продукции в общем объёме
 - 2) удельный вес продукции мирового качества
 - 3) удельный вес продукции высшей категории качества в общем объёме**
 - 4) удельный вес продукции; содержащей наибольшее количество вредных веществ, общем объёме продукции
12. Источниками информации для анализа себестоимости является:
- 1) Форма №2
 - 2) плановые и фактические калькуляции себестоимости продукции
 - 3) данные учета затрат по основным и вспомогательным производствам
 - 4) все ответы правильны**
13. При методике анализа общей суммы затрат на первом этапе:
- 1) выполняется анализ себестоимости данных по элементам затрат, статьям расходов
 - 2) выполняется анализ себестоимости данных по расходам в целом
 - 3) производится сбор информации о расходах за анализируемый период по действующей системе статистической отчетности и по документам внутреннего учета**
 - 4) определяется прироста объёма продукции по каждому ее виду
14. Для характеристики степени оборудования анализируются показатели:
- 1) коэффициент использования установленного оборудования**
 - 2) коэффициент сменности
 - 3) количество оборудования
 - 4) коэффициент технического вооруженности труда
15. Анализ состояния и движения основных фондов включает следующие направления:
- 1) анализ коэффициентов состояния основных фондов и анализ их изменения**
 - 2) анализ структуры основных фондов и анализ эффективности их использования
 - 3) нет правильного ответа

16. Объектами анализа являются:

- 1) Объем производства и реализации продукции
- 2) Ритмичность производства и реализации
- 3) Качество продукции
- 4) Ассортимент и структура продукции
- 5) Резервы увеличения производства и реализации продукции
- 6) **Все ответы правильные**

17. Маркетинговый анализ - это:

Один из этапов анализа

Объект анализа

Задача анализа

Нет правильного ответа

18. Показатели, характеризующие качество всей продукции, независимо от ее вида и назначения:

- 1) **Обобщающие**
- 2) Индивидуальные
- 3) Непрямые
- 4) Нет правильного ответа

19. Сбалансированная деятельность предприятия, которая способствует ритмичному производству продукции и выполнению своих обязательств перед потребителям:

- 1) **Ритмичность**
- 2) Кооперирование
- 3) Координирование
- 4) Параллельность

20. Производительность труда одного продавца определяется как:

- 1) (Товарооборот (выручка)) х (Численность работников)
- 2) **(Товарооборот (выручка)) х (Численность продавцов и кассиров)**
- 3) (Товарооборот (выручка)) х (Численность продавцов и обслуж. персонала)

21. Расчёт оборачиваемости оборотных активов в количестве оборотов ведётся путём...

- 1) (Оборотные активы) : (Чистая выручка)
- 2) **(Чистая выручка) : (Средний остаток оборотных активов)**

22. В какой зависимости находятся расходы и прибыль:

- 1) в прямой зависимости
- 2) в функциональной зависимости
- 3) **в обратной зависимости**

23. Факторы, влияющие на относительную экономию (перерасход) фонда оплаты труда.

- 1) **чистая выручка, численность работников и средняя зарплата одного работника**
- 2) производительность труда, численность работников
- 3) численность работников, товарооборот

24. Факторы, влияющие на валовой доход:

- 1) **чистая выручка, уровень валового дохода**
- 2) уровень валового дохода
- 3) закупочная цена и торговая надбавка
- 4) расходы

25. Как изменится уровень расходов, если цены на товары возросли против плана:

- 1) увеличится
- 2) **уменьшится**
- 3) не изменится

26. Какое влияние оказывает снижение уровня расходов на прибыль:

- 1) **увеличивает прибыль**
- 2) не оказывает влияния
- 3) уменьшает прибыль

27. Как изменяет прибыль относительная экономии расходов:

- 1) не изменяет прибыль
- 2) **увеличивает прибыль**
- 3) снижает прибыль

Тестовые вопросы (аттестация № 3)

1. Капитальные вложения отражаются в разделе бухгалтерского баланса

- 1) в IV разделе
- 2) **в I разделе**
- 3) во II разделе
- 4) в V разделе

2. Анализ доходов и расходов предприятия, а также динамики балансовой и чистой прибыли предприятия осуществляется на основании формы бухгалтерской отчетности предприятия

- 1) «Отчет о движении денежных средств»
- 2) «Отчет об изменении капитала»
- 3) **«Бухгалтерский баланс»**

4) «Отчет о прибылях и убытках»

3. Отношение прибыли от реализации продукции к объему продаж определяет показатель ...

- 1) рентабельность капитала
- 2) рентабельность продукции
- 3) рентабельность продаж**
- 4) рентабельность производства

4. Рентабельность продукции определяется отношением прибыли к ...

- 1) себестоимости продукции**
- 2) расходам от внереализационной деятельности
- 3) среднегодовой стоимости
- 4) дивидендам по акциям

5. Резервом роста прибыли от продажи является ...

- 1) увеличение операционных доходов
- 2) увеличение объемов производства**
- 3) снижение выручки от продаж
- 4) снижение себестоимости

6. Информация о составе имущества предприятия, а также об источниках формирования имущества представлена в

- 1) отчете о прибылях и убытках
- 2) отчете о движении денежных средств
- 3) бухгалтерском балансе**
- 4) отчете об изменении капитала

7. Анализ доходов и расходов предприятия, а также динамики балансовой и чистой прибыли предприятия осуществляется на основании формы бухгалтерской отчетности предприятия

- 5) «Отчет о движении денежных средств»
- 6) «Отчет об изменении капитала»
- 7) «Бухгалтерский баланс»
- 8) «Отчет о прибылях и убытках»**

8. Дебиторская задолженность отражается в разделе бухгалтерского баланса

- 1) в IV разделе
- 2) в III разделе
- 3) во II разделе**
- 4) в V разделе

9. Возможность предприятия в любой момент времени погасить свои внешние обязательства характеризуют его ...

- 1) **платежеспособность**
- 2) финансовую устойчивость
- 3) деловую активность
- 4) рентабельность

10. В ходе аналитической группировки статьи актива баланса можно группировать по ...

- 1) срочности погашения обязательств
- 2) юридическому признаку
- 3) признаку платежеспособности
- 4) **степени ликвидности**

11. К наиболее ликвидным активам предприятия относится (-ятся) ...

- 1) дебиторская задолженность
- 2) запасы и затраты
- 3) **денежные средства**
- 4) основные средства

12. Расположите указанные активы по возрастанию степени их ликвидности:
а) материалы; б) денежные средства; в) дебиторская задолженность; г) основные средства

- 1) в; г; а; б
- 2) **г; а; в; б**
- 3) г; в; а; б
- 4) а; в; г; б

13. Система показателей ликвидности включает коэффициенты

- 1) промежуточной ликвидности, финансовой устойчивости
- 2) **абсолютной ликвидности, текущей ликвидности, быстрой ликвидности**
- 3) абсолютной ликвидности, промежуточной ликвидности, финансовой устойчивости
- 4) абсолютной ликвидности, финансовой устойчивости, оборачиваемости

14. Коэффициент автономии предприятия – это отношение

- 1) **собственного капитала к общей сумме капитала предприятия**
- 2) заемного капитала к общей сумме капитала
- 3) собственного капитала к величине заемного капитала
- 4) собственного капитала к текущим активам

15. На уровень прибыли от реализации продукции оказывает влияние такой фактор, как

- 1) сумма отчислений в резервный фонд
- 2) **себестоимость реализованной продукции**
- 3) сумма уплачиваемого налога на прибыль

- 4) прибыль от прочей реализации
16. К постоянным издержкам относятся:
- 1) затрат на топливо и энергию для технологических целей
 - 2) заработная плата рабочих
 - 3) затраты на сырье и материалы
 - 4) **заработная плата экономистов**
17. К переменным расходам относятся:
- 1) расходы по реализации продукции
 - 2) амортизационные отчисления
 - 3) **энергия на технологические цели**
 - 4) административные и управленческие расходы
18. К постоянным относятся затраты, величина которых:
- 1) является одинаковой для разных видов продукции
 - 2) является постоянной на единицу продукции
 - 3) увеличивается с ростом объемов производства и реализации продукции
 - 4) **не зависит от объема производства и реализации продукции в рамках диапазона релевантности**
 - 5) зависит от изменения технических норм
19. Переменными являются такие затраты, которые изменяются при изменении:
- 1) технологии производства
 - 2) **объема деятельности**
 - 3) ассортимента выпуска продукции
 - 4) структуры предприятия
20. Являются ли прямые затраты во всех случаях переменными?
- 1) да
 - 2) нет
 - 3) **это зависит от характера их зависимости от объема производственной деятельности**
21. Маржа вклада – это:
- 1) выручка от реализации товаров (работ, услуг)
 - 2) **разность между выручкой от реализации и суммой переменных затрат**
 - 3) разность между выручкой и суммой постоянных затрат
 - 4) разность между выручкой и суммой переменных и постоянных затрат
22. Бюджет представляет собой:

- 1) сумму инвестиций
 - 2) согласованную по объемам и срокам смету затрат на оборудование
 - 3) **план деятельности фирмы или ее подразделений на период одного года**
 - 4) смету затрат на производство
23. Показатель рентабельности активов используется как характеристика:
- 1) Срока, в течение которого актив полностью окупится
 - 2) **Прибыльности активов**
 - 3) Структуры основного капитала предприятия
24. Источники образования фонда потребления:
- 1) **расходы и прибыль предприятия**
 - 2) прибыль предприятия
 - 3) только расходы предприятия
25. Чистая прибыль - это...
- 1) **прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия**
 - 2) прибыль, полученная предприятием за определённый период
 - 3) чистый доход предприятия
26. Чистая прибыль определяется как:
- 1) $Пч = Вд - \text{расходы} + \text{фин. доходы}$
 - 2) **$Пч = \text{прибыль до налогообложения} - \text{налоговые платежи с прибыли}$**
 - 3) $Пч = \text{Валовая прибыль} - \text{Расходы}$
27. Коэффициент финансовой автономии определяется по формуле:
- 1) **$K(\text{авт}) = (\text{собственный капитал}) : (\text{капитал предприятия})$**
 - 2) $K(\text{авт}) = (\text{Собственный оборотный капитал}) : (\text{Итог аналитич. баланса})$
 - 3) $K(\text{авт}) = (\text{Собственный капитал}) : (\text{Заёмный капитал})$
28. Коэффициент маневрирования собственным капиталом определяется как:
- 1) $K(\text{маневр}) = (\text{Общ. сумма собств капитала}) : (\text{Собств. обор. капитал})$
 - 2) **$K(\text{маневр}) = (\text{Собств. обор. капитал}) : (\text{Общая сумма собств. капитала})$**
 - 3) $K(\text{маневр}) = (\text{Заёмный капитал}) : (\text{Собств капитал})$
29. Темп изменения выручки определяется как:
- 1) процентное отношение фактической выручки к плановой выручке
 - 2) процентное отношение планового оборота к фактическому обороту
 - 3) **процентное отношение фактического оборота отчётного периода к фактическому обороту базисного периода**

30. Коэффициент рентабельности основных фондов определяется как:

- 1) отношение прибыли к основным фондам
- 2) отношение основных фондов к прибыли
- 3) отношение рентабельности к основным фондам

2.2 Задачи (расчетные задачи)

Перечень расчётных задач и система оценивания:

Расчётные задачи (аттестация № 2)

Задача 1

Рассчитать влияние средней стоимости основных средств и фондоотдачи на выпуск продукции всеми возможными способами.

Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Выпуск продукции, N, тыс.руб.			
Средняя стоимость основных средств Сос, тыс.руб.	600	800	
Фондоотдача, Ф	1,5	1,8	

Задача 2

На основании данных, приведенных в таблице, провести анализ влияния указанных факторов на выпуск продукции методом цепной подстановки.

Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Масса заготовленного сырья, т.	2500	3150	
Изменение переходящих остатков, т.	+2	-5	
Отходы сырья, т.	25	40	
Расход на производство продукции, т.	2473	3115	
Количество выпущенной продукции, т.	1648	2148	
Расход сырья на ед. продукции, т.			

Задача 3

На основании данных, приведенных в таблице, провести анализ влияния указанных факторов на выпуск продукции методом цепной подстановки.

Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Валовая продукция, млн. руб.	110	120	
Численность персонала, чел.	250	275	
Среднегодовая стоимость ОПФ, млн руб.	80	88	
Материальные затраты, млн. руб.	40	50	
Годовая выработка на одного рабочего			
Фондоотдача			
Материалоотдача			

Задача 4

Рассчитать резерв снижения себестоимости изделия за счет увеличения объема выпуска продукции, если известны следующие данные:

Выпуск изделия в отчетном периоде – 5040 шт.

Резерв увеличения выпуска продукции – 160 шт.

Фактическая сумма затрат на весь выпуск – 22680 тыс. руб.

Фактическая сумма переменных затрат на ед. продукции – 3100 руб.

Резерв сокращения общих затрат – 816 тыс. руб.

Задача 5

На основании данных, приведенных в таблице, провести факторный анализ накладных расходов в себестоимости изделия А.

Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
1 Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, тыс. руб.,	6350	6260	
2 в том числе на изделие А, тыс.руб.	2851	2500	
3 Прямые затраты, тыс. руб.,	43040	47620	
4 В том числе на изделие А, тыс. руб.	19325	19020	
5 Доля изделия А в общей сумме прямых затрат (стр.4/стр.3)			
6 Объем производства продукта А, шт.	5760	5040	
7 Сумма накладных расходов на штуку А, руб. (стр.2/стр.6)			

Задача 6

На основании данных, приведенных в таблице, рассчитать резервы роста прибыли за счет снижения себестоимости продукции.

Сделать выводы.

Вид продукта	Резерв снижения себестоимости ед. продукции, руб.	Плановый объем реализации продукции, ед.	Резерв увеличения прибыли

А	200	5044	1008
Б	120	5510	661,2
С	100	3224	322,4
Д	130	2665	346,6
ИТОГО	-	-	

Задача 7

На основании данных, приведенных в таблице, провести анализ влияния указанных факторов на формирование фонда заработной платы. Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
1. Среднесписочная численность рабочих, чел.	32	34	
2. Количество дней, отработанных 1-им человеком	220	210	
3. Средняя продолжительность рабочего дня, час.	7,5	8	
4. Среднечасовая заработная плата, руб.	250	300	
5. Фонд заработной платы, руб.			

Задача 8

На основании данных, приведенных в таблице, провести анализ влияния указанных факторов на изменение валовой продукции индексным способом. Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Валовая продукция, млн. руб.	170	250	
Среднегодовая численность рабочих, чел.	900	1100	
Среднегодовая выработка одного рабочего, тыс. руб			

Задача 9

На основании данных, приведенных в таблице, определить: зарплатоемкость продукции, объем выпуска продукции на 1 руб. зарплаты, сумму относительной экономии (перерасхода) средств на оплату труда. Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Объем выпуска продукции, тыс.руб.	92000	92200	
Фонд зарплаты, тыс.руб.	22000	22500	
Зарплатоемкость			
Объем выпуска продукции на 1 руб.			

зарплаты			
----------	--	--	--

Расчётные задачи (аттестация № 3)

Задача 1

На основе данных, приведенных в таблице, провести факторный анализ изменения темпов роста собственного капитала компании.

Сделать выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
1 Реинвестированная прибыль, тыс. руб.	7200	8700	
2 Чистая прибыль, тыс. руб.	11800	12990	
3 Чистая выручка от реализации, тыс. руб.	80200	110800	
4 Среднегодовая сумма совокупного капитала, тыс.руб.	60000	70000	
5 в том числе, собственного капитала, тыс. руб.	31200	37100	
6 Рентабельность оборота, % (стр.2/стр.3)			
7 Оборачиваемость капитала (стр.3/стр.4)			
8 Мультипликатор капитала (стр.4/стр.5)			
9 Доля реинвестированной прибыли в общей сумме чистой прибыли (стр.1/стр.2)			
10 Темпы роста собственного капитала (умножение стр.6,7, 8, 9)			

Задача 2

Сформирован уставной фонд АО. В оплату вкладов внесены:

- Денежные средства - 1,5 млн. руб.
- Нематериальные активы - 1,3 млн. руб.
- Основные средства - 1,5 млн. руб.
- Запасы - 1 млн. руб.
- Составить баланс АО.

Задача 3

Определить показатели фондоотдачи, фондовооруженности. Исчислить абсолютное и относительное отклонение показателей, рассчитать влияние на показатель фондовооруженности изменения среднегодовой стоимости основных фондов и среднегодовой численности.

Показатели	Предыдущий	Отчётный год
------------	------------	--------------

	год	
Товарооборот в тыс. грн	44,52	47,8
Среднегодовая стоимость ОФ	1,3	1,32
Среднегодовая численность рабочих	0,22	0,21
фондоотдача		
фондоемкость		
фондовооруженность		
Абсолютное отклонение товарооборота отчетного года к предыдущему		
Абсолютное отклонение среднегодовой стоимости ОФ отчетного года к предыдущему		
Абсолютное отклонение среднегодовой численности рабочих отчетного года к предыдущему		

Задача 4

Фонд оплаты труда в базисном периоде составил 605 тыс. грн, а в отчетном – 670,5 тыс. грн. Среднее списочное число рабочих в базисном периоде – 2000 чел. Объем товарной продукции в отчетном периоде увеличился на 8,5%. В структуре себестоимости в базисном периоде доля затрат по статье «Заработная плата» составила 12%.

Проанализировать влияние на себестоимость продукции изменения затрат по статье «Заработная плата».

Задача 5

Рассчитать отклонения по показателям отчетного года от предыдущего, произвести расчет недостающих показателей, сделать выводы. Формулы расчета недостающих показателей должны быть указаны.

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонения
1.Имущество предприятия	63200	64400	
2.Собственный капитал	32520	33520	
3.Основные средства по первоначальной стоимости	59980	59980	
4.Выручка от реализации (без НДС)	6437	6780	

5.Расходы на производство	5318	5430	
6. Валовая прибыль	1119	1350	
7.Чистая прибыль	801,4	820	
8.Рентабельность имущества, %			
9.Рентабельность собственного капитала, %			
10.Рентабельность основных средств, %			
11.Рентабельность продукции, %			
12.Рентабельность основной деятельности, %			
13.Период окупаемости собственного капитала			

Задача 6

Проведите факторный анализ фондоотдачи и определите влияние факторов: а) производительности труда; б) фондовооруженности труда.

Определите экономический эффект в результате изменения фондоемкости. Сделайте соответствующие выводы.

Показатель	Прошлый год	Отчетный год
Выручка от реализации, тыс. р.	2 000	2 200
Среднегодовая стоимость основных производственных фондов, тыс. р.	1 500	1 400
Фондоотдача, р.		
Фондоемкость, р		
Численность, чел.	200	200
Производительность труда, тыс. р./чел.		
Фондовооруженность труда, тыс. р./чел.		

Задача 7

Сделайте анализ оборачиваемости оборотных средств. Рассчитайте продолжительность одного оборота в днях, коэффициент оборачиваемости средств (обороты), коэффициент загрузки средств.

Сформулируйте выводы.

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Выручка от продаж, тыс. р.	20 190	20 540	
Средний остаток оборотных средств, тыс. р.	1 716,2	1 745,9	
Продолжительность одного оборота, дни			
Коэффициент оборачиваемости средств			
Коэффициент загрузки средств, р.			

Задача 8

Рассчитайте показатели эффективности использования капитала. Для выполнения задания рекомендуется использовать следующую аналитическую таблицу:

Показатели	Базовый период	Отчётный период	Отклонения
Выручка от продажи продукции, тыс. р.	3 250	3 025	
Прибыль от продаж, тыс. р.	400	355	
Средняя стоимость капитала, тыс. р.	3 000	3 125	
Коэффициент оборачиваемости капитала			
Рентабельность продаж, %			
Рентабельность капитала, % . В том числе за счет изменений: – коэффициента оборачиваемости – рентабельности продаж			

Критерии оценки расчётных задач по 2, 3 аттестации представлены в таблице 2.2.

Таблица 2.2 – Критерии оценки расчётных задач

Критерии оценивания	Кол-во баллов
Обучающийся умеет анализировать реальные числовые данные, информацию статистического характера, осуществлять практические расчёты по формулам, пользоваться оценкой и прикидкой при практических расчётах. Обоснованно получен верный ответ. Задача решена на 100%.	4
Обучающийся умеет анализировать реальные числовые данные, информацию статистического характера, осуществлять практические расчёты по формулам. В результате решения задачи получен: - неверный ответ из-за вычислительной ошибки; - верный ответ, но решение недостаточно обоснованно. Задача решена не менее чем на 80%.	3
Обучающийся недостаточно верно анализирует реальные числовые данные, информацию статистического характера, осуществляет практические расчёты по формулам.	2

Решение задачи представлено с ошибками. Задача решена не менее чем на 60%.	
Обучающийся недостаточно верно анализирует реальные числовые данные, информацию статистического характера, осуществляет практические расчёты по формулам. Решение задачи представлено с ошибками. Задача решена не менее чем на 50%.	1
Решение не соответствует ни одному из критериев, перечисленных выше	0
Максимальный балл	4

2.7 Курсовая работа

Целью курсовой работы является проведение студентом самостоятельного научно-практического исследования деятельности предприятия. В процессе написания курсовой работы обеспечивается расширение и углубление полученных при изучении курса "Экономический анализ" знаний, освоение навыков самостоятельной аналитической работы для решения практических задач, формирование и обоснование собственных суждений.

Курсовая работа способствует:

- формированию экономического мышления в процессе изучения и анализа законодательства, экономической и юридической литературы;
- обучению систематизации и обобщения фактов и событий хозяйственной деятельности предприятий, учреждений, организаций, домашних хозяйств;
- развитию навыков аргументированного, логического, грамотного обобщения информации и изложения выводов по результатам анализа;
- освоению умения разработки практических предложений и рекомендаций, направленных на выявление неиспользуемых резервов повышения эффективности хозяйственной деятельности;

Курсовая работа выполняется **на фактических материалах** анализируемого предприятия за последние 2-3 три года.

Процесс выполнения курсовой работы состоит из следующих этапов:

1. Выбор темы написания курсовой работы.
2. Составление плана работы.
3. Подбор и изучение литературы и нормативных источников по избранному вопросу.
4. Проведение аналитических расчетов по соответствующей теме.
5. Написание и оформление курсовой работы в соответствии с предъявляемыми требованиями.
6. Защита курсовой работы.

Курсовая работа **выполняется по плану, составленному студентом и утвержденному руководителем.**

Структура курсовой работы:

Введение

Главы (не менее трех, с их разбивкой на подразделы)

Заключение

Список использованных источников

Приложения (содержащие фактические данные предприятия – являются обязательными).

Рекомендуемая тематика выполнения курсовых работ

- 1 Организация, информационное обеспечение и особенности проведения финансового анализа предприятия
- 2 Анализ обеспеченности предприятия основными фондами и оценка их технического состояния
- 3 Анализ эффективности использования основных производственных фондов предприятия
- 4 Методы определения износа основных средств и аналитическое обоснование амортизационной политики предприятия
- 5 Анализ источников формирования, воспроизводства и обновления основных фондов предприятия
- 6 Анализ состава, структуры и эффективности использования долгосрочных активов предприятия
- 7 Анализ материальных затрат и производственных запасов предприятия
- 8 Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами и состояния расчётов с поставщиками
- 9 Анализ трудовых ресурсов предприятия и определение резервов роста эффективности их использования
- 10 Анализ факторов роста среднегодовой выработки на предприятии и оценка производительности труда
- 11 Анализ состава, структуры и эффективности использования фонда заработной платы предприятия
- 12 Анализ оборотных средств предприятия и пути повышения эффективности их использования
- 13 Анализ формирования собственных оборотных активов предприятия и факторов их изменения
- 14 Анализ структуры оборотных средств и ее влияние на платежеспособность предприятия
- 15 Анализ формирования состава, структуры и оценка эффективности использования средств предприятия
- 16 Сущность, виды и анализ эффективности размещения источников средств предприятия
- 17 Анализ состава и структуры затрат на производство продукции
- 18 Анализ прямых материальных и трудовых затрат
- 19 Анализ постоянных и переменных затрат, определение уровня безубыточности предприятия

- 20 Анализ себестоимости продукции промышленного предприятия и резервы ее снижения
- 21 Анализ себестоимости и рентабельности отдельных видов продукции предприятия
- 22 Анализ затрат вспомогательных и обслуживающих производств предприятия
- 23 Анализ затрат и оценка их влияния на финансовые результаты предприятия
- 24 Анализ производства и реализации продукции предприятия
- 25 Анализ качества и конкурентоспособности продукции предприятия
- 26 Факторный анализ прибыли и рентабельности предприятия
- 27 Анализ формирования и распределения прибыли предприятия и оценка рентабельности продукции
- 28 Анализ формирования и распределения чистой прибыли и оценка рентабельности предприятия
- 29 Анализ прибыли от реализации продукции (товаров, работ, услуг) предприятия
- 30 Анализ распределения и использования прибыли
- 31 Анализ формирования, распределения прибыли и социального развития предприятия государственной формы собственности
- 32 Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
- 33 Анализ выпуска продукции предприятия и оценка показателей ее рентабельности
- 34 Анализ состава, структуры и динамики капитала, оценка эффективности его использования
- 35 Оценка и анализ рентабельности производственно-хозяйственной деятельности предприятия
- 36 Анализ финансового состояния предприятия
- 37 Анализ платежеспособности предприятий в современных экономических условиях
- 38 Анализ финансовой устойчивости предприятия и пути ее повышения
- 39 Анализ ликвидности средств и оценка платёжеспособности предприятия
- 40 Анализ структуры собственного капитала и оценка эффективности его использования
- 41 Анализ деловой активности предприятия
- 42 Аналитическая диагностика вероятности банкротства предприятия
- 43 Анализ расчетов на предприятии и оценка оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности

Требования к выполнению, оформлению и защите курсовой работы

Согласно теме курсовой работы, студент должен определиться, какой именно продукт он собирается внедрять в производство. Далее требуется рассчитать необходимые финансово-экономические результаты проекта согласно содержанию курсовой работы. Курсовая работа должна быть

достаточно подробная и развернутая, с использованием необходимых формул и графического материала.

Методические рекомендации по написанию курсовой работы хранятся в библиотеке Чистопольского филиала «Восток» КНИТУ-КАИ, а также в ЭОС Black Board.

Курсовая работа должна быть написана с использованием компьютера, на листах формата А4. Шрифт – Times New Roman, размер шрифта – 14, межстрочный интервал – полуторный. Поля: верхнее – 2,00 см, нижнее – 2,00 см, левое – 3,00 см, правое – 1,50 см. Страницы пронумеровывать.

При выполнении курсовой работы необходимо следить за аккуратностью написания работы, не допуская сокращения слов и терминов. Способ выполнения текста должен быть единым для всей работы.

Курсовая работа предоставляется в срок, соответствующий графику учебного процесса.

При возврате проверенной, но не зачтенной работы студент должен внести исправления в соответствии с замечаниями рецензента и выслать работу на повторную проверку.

Курсовая работа оценивается по требованиям, представленным в таблице 2.3 и таблице 2.4.

Таблица 2.3 – Балльные оценки для контрольных мероприятий при выполнении курсовой работы

Наименование контрольного мероприятия	Максимальный балл на 1 Аттестацию	Максимальный балл за 2 Аттестацию	Максимальный балл за 3 Аттестацию	Всего за семестр
Соответствие представленного материала заданию, литературный обзор	15			15
Ясность, четкость, последовательность, и обоснованность изложения		15		15
Проверка результатов, заключительной части расчётов; формулирование выводов по работе			20	20
Итого (максимум за период)	15	15	20	50
Защита курсовой работы (курсового проекта)				50
Итого:				100

Таблица 2.4 – Шкала оценки на промежуточной аттестации

Выражение в баллах	Словесное выражение при форме промежуточной аттестации - зачет	Словесное выражение при форме промежуточной аттестации - экзамен

от 86 до 100	Зачтено	Отлично
от 71 до 85	Зачтено	Хорошо
от 51 до 70	Зачтено	Удовлетворительно
до 51	Не зачтено	Не удовлетворительно

3. Оценочные средства для проведения промежуточного контроля (промежуточной аттестации)

Семестр	Вид промежуточной аттестации	Вид контрольного мероприятия	Балльные оценки
4	Экзамен	Тестовые задания Экзаменационные вопросы	0-20 0-30
4	Зачет с оценкой	Защита курсовой работы	50

3.1. Тестовые задания

Тестовые задания промежуточной аттестации представляют собой совокупность тестовых вопросов текущего контроля.

3.2 Комплексное задание (экзаменационный билет)

Билеты экзамена равноценны по трудности, одинаковы по структуре, параллельны по расположению заданий. В билете два вопроса. На экзаменационный билет выделяется максимум 30 баллов, из них 20 баллов – устный ответ на теоретический вопрос и 10 баллов – на решение практической задачи. Критерии оценки представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1 – Критерии оценки экзаменационного билета

Характеристика ответа	Количество баллов за письменный вопрос	Количество баллов за решение задачи
Максимальное количество баллов	20	10
Обучающийся: 1) полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса; 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры; 3) излагает материал последовательно и правильно. Задача решена на 100%.	15-20	10
Обучающийся дает полный аргументированный ответ, но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет. Задача решена не менее чем на 90%.	9-14	7-9
Обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но: 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки. Задача решена не менее чем на 70%.	3-8	6-7

Обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Задача решена не менее чем на 50% или не решена полностью	1-2	0-5
--	-----	-----

3.2.1 Вопросы на зачете/экзамене (экзаменационные вопросы)

1. Предмет экономического анализа деятельности предприятия через систему учета (статистического, бухгалтерского, оперативного).
2. Основные задачи и содержание анализа.
3. Виды анализа по основным признакам классификации.
4. Факторный (экономический) анализ.
5. Методы анализа количественного влияния факторов на изменение результативного показателя.
6. Приемы детализации и сравнения.
7. Обобщающие аналитические показатели, функции и цели.
8. Абсолютные величины, их основные виды и применение в анализе.
9. Относительные величины, их значение для целей анализа и основные виды.
10. Средние величины в анализе деятельности во временные периоды.
11. Группировка. Варьирующие признаки и их виды.
12. Индексный метод анализа. Элиминирование, способы элиминирования (цепные подстановки, разницы, интегральный метод).
13. Определение причинно-следственных связей между факторами и результирующими показателями деятельности предприятия.
14. Балансовый прием. Экономико-математические приемы.
15. Применение корреляционно-регрессионного анализа для определения влияния факторов.
16. Использование корреляционно-регрессионных моделей в анализе и прогнозе.
17. Информация, ее ценность и значение. Виды аналитической информации, априорные и апостериорные сведения.
18. Качественные и количественные оценки информации.
19. Достоверность информации. Источники аналитической информации используемые при диагностике деятельности предприятия.
20. Информация, отражающая факторы внешней среды, спрос и предложение на товары предприятия.
21. Статистические методы получения информации.
22. Организация выборочного статистического наблюдения.
23. Информация, как результат маркетинговых исследований.
24. Формирование плановых, нормативных и расчетных оценок аналитических показателей.
25. Нормативная, плановая, отчетная, учетная, внеучетная информация.

- 26.Связь показателей количества выпущенной и реализованной продукции (работ, услуг).
- 27.Анализ влияния структурных сдвигов на объем продукции (работ, услуг).
- 28.Анализ ассортимента выпуска продукции.
- 29.Анализ качества продукции. Анализ ритмичности работы предприятия, выполнения договорных обязательств, контроллинг.
- 30.Анализ потребностей предприятия в функциях персонала.
- 31.Анализ состава персонала по количеству и квалификации.
- 32.Анализ обеспеченности предприятия кадрами.
- 33.Оценка уровня производительности труда и выявление резервов его роста. Изучение использования и затрат рабочего времени.
- 34.Оценка влияния производительности труда на объем производства.
- 35.Изучение общего размера, состава, структуры и динамики основных средств.
- 36.Анализ движения основных средств. Анализ технического состояния основных средств.
- 37.Анализ эффективности использования основных средств.
- 38.Оценка влияния использования основных средств на объем производства и выпуска продукции.
- 39.Определение обеспеченности предприятия необходимыми материальными ресурсами.
- 40.Оценка состояния запасов материальных ценностей.
- 41.Оценка влияния использования материальных ресурсов на объем производства и выпуска продукции.
- 42.Изучение показателей рационального использования материальных ресурсов в производстве.
- 43.Изучение уровней и структуры затрат по экономическим элементам.
- 44.Анализ себестоимости продукции по статьям затрат.
- 45.Анализ затрат по обслуживанию производства и управлению.
- 46.Анализ себестоимости отдельных видов продукции (работ, услуг).
- 47.Анализ затрат на один рубль товарной продукции.
- 48.Оценка и анализ показателей рентабельности
- 49.Виды оценок: рентабельность продукции, рентабельность капитала, рентабельность ресурсов.
- 50.Комплексная оценка эффективности деятельности предприятия.

3.2.2 Задачи на зачете/экзамене

Задание 1

Рассчитайте среднегодовой темп прироста объемов производства, если темп роста за первый год составляет 98%, за второй – 102%, за третий – 96,3%, за четвертый – 107,8%.

Задание 2

Заполните таблицу и сделайте выводы.

Изделие	Объем производства продукции в плановых ценах, тыс. руб.			
	план	факт	абсолютное отклонение	относительное отклонение
Пальто	70000	68500		
Куртки	50000	55000		
Итого				

Задание 3

Заполните таблицу и рассчитайте коэффициент ассортимента по курткам. Сделайте вывод по коэффициенту ассортимента.

Изделие	Объем производства продукции в плановых ценах, тыс. руб.			
	план	факт	+,-	%
...				
Куртки	40000	23100		
Итого	90000	93600		

Задание 4

Заполните таблицу. Сделайте выводы.

Изделие	Оптовая цена изделия, руб.	Объем производства продукции, шт.		Структура продукции, %		Выпуск продукции в ценах плана		
		T ₀	T ₁	T ₀	T ₁	T ₀	Факт при плановой структуре	T ₁
А	1000	10000	12500	50	80			
Б	500	5000	5200	50	20			
Итого	-			100	100			

Задание 5

Заполните таблицу. Сделайте выводы.

Сорт продукции	Цена, руб.	Структура продукции			Изменение средней цены, руб.
		Прошлый год	Отчетный год	+,-	
Первый	6000	0,80	0,70		
Второй	4000	0,20	0,30		
Итого	-	1,00	1,00	-	

Задание 6

Заполните таблицу. Сделайте выводы.

Квартал	Выпуск продукции, тыс. руб.		Удельный вес продукции, %	
	Прошлый год	Отчет-год	Прошлый год	Отчет-год

Первый	30000	34600		
Второй	20000	18400		
Третий	20000	16500		
Четвертый	30000	30500		
Итого	100000	83600		

Задание 7

Заполните таблицу. Рассчитайте коэффициент ритмичности и сделайте выводы.

Квартал	Выпуск продукции, тыс. руб.		Удельный вес продукции, %	
	Прошлый год	Отчет-год	Прошлый год	Отчет-год
Первый	30000	34600		
Второй	20000	18400		
Третий	20000	16500		
Четвертый	30000	30500		
Итого	100000	83600		

Задание 8

Годовая потребность в стали 500000 т; средняя стоимость одного размещения заказа 15000 руб.; средняя стоимость хранения единицы товара 10000 руб. Определите оптимальный размер заказа.

Задание 9

Заполните таблицу. Сделайте выводы.

Элементы затрат	Сумма, т.р.		
	T ₀	T ₁	+, -
1. Оплата труда	9830	11900	
2. ЕСН	3440	4165	
3. Материальные затраты, в т.ч.	35000	45600	
4. Амортизация	5600	7500	
5. Прочие затраты	11130	12345	
Полная себестоимость			
В т.ч.			
6. Переменные расходы			
7. Постоянные расходы			

Задание 10

Заполните таблицу. Сделайте выводы.

Элементы затрат	Сумма, т.р.			Структура затрат, %		
	T ₀	T ₁	+, -	T ₀	T ₁	+, -
1. Оплата труда	9830	11900	+2070			
2. ЕСН	3440	4165	+725			
3. Материальные затраты	35000	45600	+10600			

4. Амортизация	5600	7500	+1900			
5. Прочие затраты	11130	12345	+1215			
Полная себестоимость	65000	81510	+16510			
В т.ч.						
6. Переменные расходы	45500	55328	+9828			
7. Постоянные расходы	19500	26182	+6682			

Задание 11

Заполните таблицу. Выберите оптимальный вариант при производстве 5000 шт. в год.

Вариант	Постоянные затраты, т.р.	Переменные затраты на шт., т.р.	Сумма затрат
А	10000	1	
Б	20000	0,5	
В	30000	0,2	

Задание 12

Заполните таблицу. Выберите оптимальный вариант производства.

	Пальто	Куртки	Итого
Удельные переменные расходы, р.	4000	3000	
Цена изделия, р.	8000	6500	
Расход материала на изделие, м	4	3	
Маржинальный доход на ед., т.р.			
Маржинальный доход на 1 м, т.р.			
Спрос, ед.			
Требуемый расход ткани, м			
Наличие ткани, м			20000

Расход ткани ограничен – 20000 м, постоянные затраты – 25 000 т.р.

3.3. Курсовая работа (курсовой проект)

Защита курсовой работы

Критерии оценивания защиты курсовой работы представлены в таблице 3.2.

Таблица 3.2 – Критерии оценивания защиты курсовой работы

Критерии оценивания	Количество баллов
Обучающийся четко и последовательно докладывает результаты работы, аргументировано отвечает на вопросы, демонстрирует умение анализировать, делать обобщение и выводы	50-40
Обучающийся последовательно докладывает результаты работы, но	39-30

неаргументировано отвечает на вопросы, не может анализировать, делать обобщение и выводы	
Обучающийся последовательно докладывает результаты работы, но неаргументировано отвечает на вопросы	29-20
Обучающийся нечетко докладывает результаты работы, неаргументировано отвечает на вопросы	19-1
Обучающийся отсутствовал на защите	0