Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Игнатенко Виталий Иванович

Должность: Проректор по образовательной деятельности и молодежной политике

Дата подписания: 24.06.2025 10:18:30

Уникальный программный ключ:

a49ae343af5448d4547c7e1e499659da8109ba78

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Заполярье государственный университет им. Н. М. Федоровского»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

Комплексный анализ хозяйственной деятельности

Уровень образования: бакалавриат

Кафедра «Экономика, менеджмент и организация производства»

Разработчик ФОС:

к.э.н., доцент, Носкова Е.М. _____ Носкова Е.М.

Оценочные материалы по дисциплине рассмотрены и одобрены на заседании кафедры, протокол № 7 от 17.03.2025 г.

Заведующий кафедрой _____ к.э.н., доцент Н.А. Торгашова

Фонд оценочных средств по дисциплине Комплексный анализ хозяйственной деятельности для текущей/ промежуточной аттестации разработан в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности / направлению подготовки 38.03.01 Экономика на основе Рабочей программы дисциплины Комплексный анализ хозяйственной деятельности, утвержденной решением ученого совета от 17.03.2025 г., Положения о формировании Фонда оценочных средств по дисциплине (ФОС), Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся ЗГУ, Положения о государственной итоговой аттестации (ГИА) выпускников по образовательным программам высшего образования в ЗГУ им. Н.М. Федоровского.

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами образовательной программы

Таблица 1. Компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения
УК-1 Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.6 Способен осуществлять анализ и синтез информации по финансово-хозяйственной деятельности, определять проблемные участки и точки роста для возможного повышения эффективности деятельности предприятия
ПК-3 Способен организовывать эффективную деятельность финансовых и кредитных организаций	ПК-3.6 Способен осуществлять комплексный анализ хозяйственной деятельности

Таблица 2. Паспорт фонда оценочных средств

№п/п	Контролируемые разделы(темы) дисциплины	Кодрезультата обучения по дисциплине/ модулю	Оценочные средства текущей аттестации		Оценочные средства промежуточной аттестации	
			Наименование	Форма	Наименование	Форма
7 семестр						

2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие процесс формирования компетенций в ходе освоения образовательной программы.

2.1. Задания для текущего контроля успеваемости

Вопросы текущего контроля:

1. Понятие об анализе хозяйственной и финансовой деятельности.
2. Предмет анализа, его основные принципы.
3. Функции и задачи анализа. Место экономического анализа в системе управления.
4. Метод комплексного анализа. Методологические черты анализа.
5. Этапы системного подхода. Методика комплексного анализа.
6. Основные этапы комплексного анализа хозяйственной деятельности.
7. Способы обработки экономической информации в анализе.
8. Способ сравнения. Виды сравнительного анализа.

9. Типы, задачи факторного анализа. Классификация факторов.

10. Систематизация факторов в анализе.

11. Детерминированное моделирование. Основные требования при моделировании.

12. Типы факторных моделей: аддитивные модели, мультипликативные модели.

13. Типы факторных моделей: кратные модели, смешанные модели.

14. Способы преобразования кратных моделей: способ удлинения; способ формального разложения.

15. Способы преобразования кратных моделей: способ расширения; способ сокращения.

16. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ цепной подстановки; индексный метод.

17. Способы измерения влияния факторов в детерминированном анализе: способ абсолютных разниц; способ относительных разниц.

18. Анализ производства и реализации продукции: анализ объема и ассортимента продукции.

19. Анализ производства и реализации продукции: анализ структуры продукции, анализ, анализ качества произведенной продукции.

20. Анализ производства и реализации продукции: анализ отгрузки и реализации продукции, анализ ритмичности производства.

21. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами, анализ производительности труда.

22. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия: анализ трудоемкости продукции, анализ фонда заработной платы.

23. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ технического уровня развития предприятия, анализ эффективности использования основных фондов.

24. Анализ использования основных производственных фондов предприятия: анализ использования оборудования и производственной мощности предприятия, резервы увеличения выпуска продукции и фондоотдачи.

25. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ общей суммы затрат на производство товарной продукции.

26. Анализ себестоимости промышленной продукции: анализ себестоимости сравнимой товарной продукции, определение резервов снижения себестоимости продукции.

27. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ состава и динамики балансовой прибыли, анализ финансовых результатов от реализации продукции, работ и услуг.

28. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ рентабельности деятельности предприятия, методика подсчета резервов увеличения суммы прибыли и рентабельности.

29. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия: анализ распределения и использования прибыли предприятия.

30. Анализ финансового состояния предприятия: понятие, значение и задачи анализа финансового состояния предприятия.

31. Анализ финансового состояния предприятия: порядок отражения в бухгалтерском балансе хозяйственных операций.

32. Анализ финансового состояния предприятия: группировка статей в бухгалтерском балансе и их содержание.

33. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры актива баланса.

34. Анализ финансового состояния предприятия: анализ структуры пассива

баланса. Оценка рыночной устойчивости предприятия.

35. Анализ финансового состояния предприятия: анализ взаимосвязи актива и пассива баланса. Оценка финансовой устойчивости предприятия.

36. Анализ финансового состояния предприятия: анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Оценка деловой активности предприятия.

37. Анализ финансового состояния предприятия: оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.

38. Анализ финансового состояния предприятия: анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.

2.2 Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Курсовая работа

является завершающим этапом изучения дисциплины «Комплексный анализ хозяйственной деятельности».

Цель курсовой работы - закрепление теоретических знаний, полученных при изучении дисциплины, получение навыков расчетно-аналитической работы, необходимых для дальнейшего изучения экономических дисциплин в соответствии с Государственным образовательным стандартом.

Курсовая работа выполняется в соответствии с методическими указаниями, разработанными на кафедре. В теоретической главе раскрывается сущность выбранной проблемы, определяется её место и значение для реализации экономических задач и возможные пути решения. В аналитической и практической главе проводятся соответствующие расчеты.

Обучающийся должен раскрыть одну тему из следующих:

ТЕМА 1. ПРЕДПРИЯТИЕ (ОРГАНИЗАЦИЯ)

1.1. Предприятие (организация): Краткая характеристика и классификация.

1.2. Структура предприятия.

1.3. Организационные структуры управления предприятием

1.4. Управление предприятием

1.5. Управленческие технологии.

ТЕМА 2. ОСНОВНЫЕ ФОНДЫ И ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ

2.1. Основные фонды предприятия.

2.2. Износ, амортизация и воспроизводство основных фондов.

2.3. Аренда и лизинг имущества, Франчайзинг.

2.4. Инвестиции. Инвестиционная политика предприятия. Инвестиционный проект.

2.5. Оценка коммерческой эффективности инвестиционных проектов.

2.6. Показатели эффективности использования основных фондов.

ТЕМА 3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ МОЩНОСТЬ И ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПРОГРАММА ПРЕДПРИЯТИЯ.

3.1. Производственная мощность предприятия.

3.2. Методика расчета производственной мощности.

3.3. Виды производственных мощностей. Баланс загрузки оборудования.

3.4. План производства продукции.

3.5. Товарная и валовая продукция.

3.6. Реализованная продукция.

ТЕМА 4. КАДРЫ. ПЛАНИРОВАНИЕ ЧИСЛЕННОСТИ РАБОТНИКОВ И ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА.

- 4.1. Кадры предприятия.
- 4.2. Планирование численности работников предприятия. Расчет бюджета рабочего времени.
- 4.3. Производительность труда. Выработка и трудоемкость.
- 4.4. Планирование производительности труда. Предельная производительность труда.

ТЕМА 5. ОПЛАТА ТРУДА НА ПРЕДПРИЯТИИ.

- 5.1. Тарифная система оплаты труда.
- 5.2. Формы и системы оплаты труда.
- 5.3. Бестарифные системы оплаты труда.
- 5.4. Планирование фонда оплаты труда.

ТЕМА 6. ИЗДЕРЖКИ ПРОИЗВОДСТВА. КАЛЬКУЛИРОВАНИЕ. СМЕТА ЗАТРАТ.

- 6.1. Себестоимость продукции.
- 6.2. Калькулирование.
- 6.3. Смета затрат на производство и реализацию продукции.
- 6.4. Зарубежный опыт учета затрат в условиях рынка.

ТЕМА 7. ПРИБЫЛЬ ПРЕДПРИЯТИЯ И РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА.

- 7.1. Прибыль предприятия.
- 7.2. Показатели рентабельности производства.

ТЕМА 8. ЦЕНЫ И ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИИ.

- 8.1. Понятие цены и ценовая политика предприятия.
- 8.2. Ценовые стратегии.
- 8.3. Ценовая система. Виды цен.
- 8.4. Методы ценообразования.
- 8.5. Зарубежный опыт учета затрат при ценообразовании.

ТЕМА 9. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

- 9.1. Финансовое планирование на предприятии. Финансовый менеджмент.
- 9.2. Оперативное финансовое планирование.
- 9.3. Основные финансовые документы фирмы.
- 9.4. Оборотные средства.
- 9.5. Определение потребности в оборотных средствах.
- 9.6. Показатели эффективности использования оборотных средств.

ТЕМА 10. ФИНАНСОВАЯ СТРАТЕГИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ.

- 10.1. Бюджет предприятия.
- 10.2. Безубыточность работы предприятия. Точка безубыточности.
- 10.3. Финансовая устойчивость предприятия. Леверидж.

Примеры вопросов для собеседования

1. Что понимается под комплексным экономическим анализом?
2. Какова роль и значение анализа в управлении предприятием и повышении эффективности его деятельности?
3. Назовите цель и задачи комплексного анализа хозяйственной

деятельности?

4. Каково содержание анализа хозяйственной деятельности как науки?
5. Что является предметом и объектами комплексного анализа хозяйственной деятельности?
6. Назовите основные виды анализа хозяйственной деятельности.
7. Какой вид анализа имеет большее значение – ретроспективный или перспективный, оперативный или итоговый?
8. Назовите основные принципы анализа хозяйственной деятельности, и дайте им краткую характеристику.
9. Назовите источники информации анализа хозяйственной деятельности.
10. Назовите пользователей информации анализа хозяйственной деятельности.
11. Какие требования предъявляются к источникам информации анализа хозяйственной деятельности предприятия?
12. Перечислите основные направления анализа хозяйственной деятельности предприятия.
13. Раскройте содержание маркетингового анализа
14. Объекты маркетингового анализа
15. Определите методы маркетингового анализа
16. Смета продаж ее роль в деятельности предприятия
17. Что включает в себя анализ рынков сбыта
18. Анализ конкурентной среды – как элемент маркетингового анализа
19. Дайте понятие технико-организационного уровня производства.
20. Перечислите задачи анализа технического уровня.
21. Определите источники информации данного вида анализа?
22. Определите последовательность анализа технического уровня?
23. Определите цель и направления анализа уровня управления и организации производства?
24. Задачи, источники информации, показатели анализа производства и реализации продукции?
25. Содержание и направления анализа ассортимента и структуры продукции
26. Каковы причины изменения в структуре производства и как они влияют на экономические показатели деятельности предприятия?
27. Анализ качества продукции
28. Роль и методика анализа ритмичности производства продукции
29. Какие показатели используются в анализе для оценки ритмичности производства продукции, и как они рассчитываются?
30. Какие факторы влияют на изменение ритмичности работы предприятия?
31. Какие показатели используются для анализа производства и реализации продукции и в чем их взаимосвязь?
32. Назовите факторы изменения объема производства и реализации продукции (работ, услуг).
33. Каковы причины изменения в структуре производства и как они влияют на экономические показатели деятельности предприятия?
34. Какие показатели характеризуют движение и техническое состояние основных средств?
35. С какой целью рассчитываются показатели эффективности использования основных средств. Определите методику расчета?
36. Что характеризует показатель фондоотдачи основных средств?
37. Какие факторы определяют величину фондоотдачи?
38. Какие показатели характеризуют интенсивность и экстенсивность использования основных средств?
39. Что понимают под производственной мощностью предприятия и за счет

чего может измениться ее величина?

40. Какова взаимосвязь между фондоотдачей и производственной мощностью?
41. Каковы задачи и источники анализа оборотных средств?
42. Содержание анализа оборотных средств? Роль материальных ресурсов в деятельности предприятия – как элемента оборотных средств
43. Как анализируется обеспеченность предприятия материальными ресурсами?
44. Как рассчитывается потребность в материальных ресурсах?
45. Назовите источники покрытия потребности в материальных ресурсах?
46. Что характеризует и как определяется плановый коэффициент обеспечения потребности в материальных ресурсах?
47. Какие обобщающие показатели характеризуют эффективность использования материальных ресурсов?
48. Что характеризует и как определяется материалоотдача продукции?
49. Назовите частные показатели эффективности использования материальных ресурсов?
50. От каких факторов зависит общая материалоемкость и материалоемкость отдельных изделий?
51. Назовите факторы изменения прибыли на рубль материальных затрат и раскройте методику расчета их влияния.
52. Определите значение анализа трудовых ресурсов. На основе каких показателей проводится анализ?
53. Перечислите и информационные источники для анализа трудовых ресурсов?
54. Какова последовательность анализа обеспеченности трудовыми ресурсами, и на основе каких показателей он проводится?
55. Какие показатели используют для характеристики движения трудовых ресурсов на предприятии и как определяют их уровень?
56. Какими показателями оценивают использование рабочего времени?
57. Раскройте сущность показателей производительности труда.
58. Какова методика расчета показателей производительности труда?
59. Какие факторы влияют на уровень производительности труда?
60. От каких факторов зависит уровень среднегодовой и среднечасовой выработки на промышленных предприятиях?
61. Какие методы анализа используются для расчета влияния факторов на уровень производительности труда?
62. Какова методика расчета влияние факторов на среднегодовую производительность труда одного работника?
63. Дайте понятие трудоемкости.
64. Какова взаимосвязь показателей трудоемкости и производительности труда?
65. Основные направления анализа состав фонда заработной платы?
66. Определите методику анализа использования фонда заработной платы.
67. Назовите факторы, влияющие на изменение средней заработной платы
68. Определите цель, задачи и объекты анализа себестоимости продукции?
69. Какие показатели используются при анализе себестоимости. Дайте им характеристику.
70. Какова методика анализа общей суммы уровня затрат?
71. Раскройте методику факторного анализа затрат на производство продукции?
72. Определите методику анализа прямых затрат?
73. Какова методика анализа косвенных расходов?

74. Определите сущность постоянных и переменных затрат. Определите роль их анализа в деятельности предприятия
- 75. Определите методику анализа постоянных и переменных затрат?
 - 76. Определите порядок и механизм формирования финансового результата?
 - 77. В чем состоит значение анализа финансовых результатов?
 - 78. Что является источником информации для анализа финансовых результатов?
 - 79. Каковы основные показатели оценки прибыли и алгоритм их расчета?
 - 80. Какие факторы влияют на изменение показателей прибыли?
 - 81. Какова методика анализа показателей прибыли и рентабельности?
 - 82. Какова методика расчета влияния факторов на прибыль?
 - 83. Дайте характеристику показателям рентабельности, раскройте особенности их оценки
84. Какова сущность маржинального дохода?
85. Какова методика анализа прибыли в составе маржинального дохода?
86. Раскройте содержание финансового анализа, определите круг пользователей результатов анализа
- 87. Определите источники информации для финансового анализа
 - 88. Каковы этапы и последовательность финансового анализа?
 - 89. Почему при проведении финансового анализа целесообразно использовать абсолютные и относительные показатели?
 - 90. В чем состоят особенности оценки результатов финансового анализа?

Для освоения дисциплины используются:

вопросы текущего контроля;

темы для курсовой работы;

примерные вопросы в собеседовании по темам курсовых работ.